

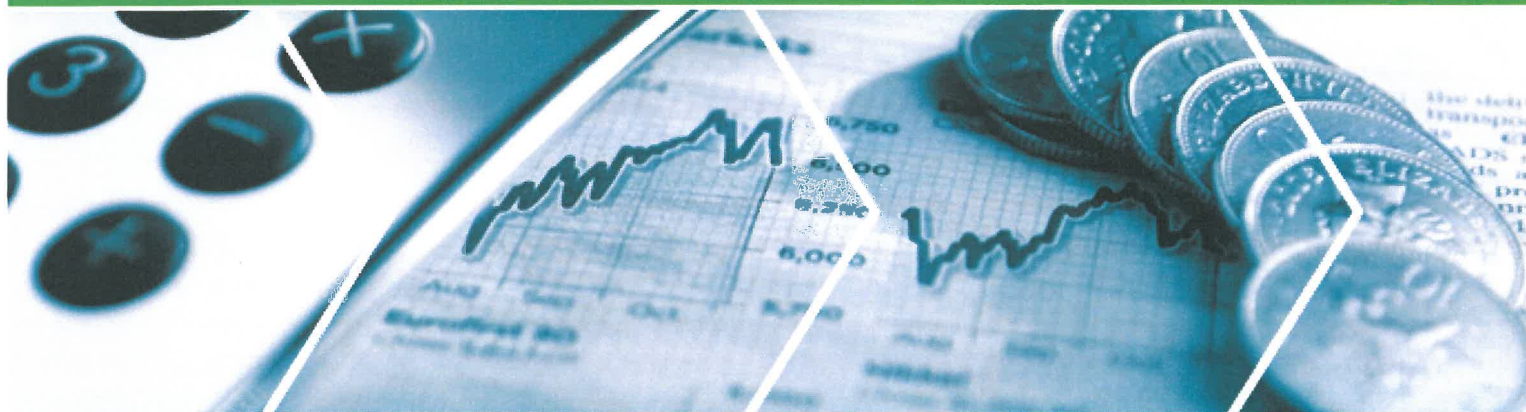
Handwritten notes and signatures in the top right corner.

CONSOLIDAÇÃO DE CONTAS |



MUNICÍPIO DE
GUIMARÃES

16



1.
Sh
Paul
B

indice



Índice

Lista de Siglas e Abreviaturas	4
Balanço Consolidado	5
Demonstração de Resultados Consolidados	9
Anexo às demonstrações financeiras consolidadas	11
1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas	12
2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada	14
3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação	15
4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo	25
5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros	27
6. Informações relativas a compromissos	43
7. Informações relativas a políticas contabilísticas	44
8. Informações relativas a determinadas rubricas	46
9. Informações diversas	53
Relatório de Gestão Consolidado	54



Lista de Siglas e Abreviaturas

RFALEI	Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais
SATAPOCAL	Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL
MG	Município de Guimarães
QP	Quota Parte
POCAL	Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais
CIBE	Cadastro e Inventário dos Bens do Estado
PDM	Plano Diretor Municipal
CP	Curto Prazo
MLP	Médio e Longo Prazos
MEP	Método de Equivalência Patrimonial
SROC	Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
CGD	Caixa Geral de Depósitos
BPI	Banco Português de Investimento
BCP	Banco Comercial Português
NB	Novo Banco
BBVA	Banco Bilbao Vizcaya Argentária

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be "Paulo" and the number "4".

balanco consolidado

1. 
Hda

7 
5
Paulo

Balanco Consolidado

	EXERCÍCIOS			
	2016			2015
	AB	A/P	AL	AL
ATIVO				
IMOBILIZADO:				
Bens de domínio público				
451 Terrenos e recursos naturais	11.287.559,45	0,00	11.287.559,45	10.498.446,20
452 Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Outras construções e infraestruturas	289.573.780,73	141.084.781,43	148.488.999,30	150.310.348,85
455 Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	28.009,30	1.054,40	26.954,90	27.142,88
459 Outros bens de domínio público	16.276.634,43	6.185.170,28	10.091.464,15	10.617.284,23
445 Imobilizações em Curso	1.694.956,10	0,00	1.694.956,10	1.703.365,61
446 Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00
	318.860.940,01	147.271.006,11	171.589.933,90	173.156.587,77
Imobilizações Incorpóreas				
431 Despesas de instalação	217.142,84	145.452,29	71.690,55	4.403,40
432 Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.181.744,74	2.631.910,25	549.834,49	717.779,16
433 Propriedade industrial e outros direitos	5.221.247,11	1.063.695,02	4.157.552,09	4.105.629,78
443 Imobilizações em curso	1.037.307,61	0,00	1.037.307,61	948.624,35
449 Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.657.442,30	3.841.057,56	5.816.384,74	5.776.436,69
Imobilizações Corpóreas				
421 Terrenos e recursos naturais	44.696.951,42	0,00	44.696.951,42	44.104.566,19
422 Edifícios e outras construções	215.650.388,58	28.897.056,08	186.753.332,50	186.665.677,64
423 Equipamento básico	105.835.395,10	59.140.721,90	46.694.673,20	48.841.511,35
424 Equipamento de transporte	4.965.180,29	4.222.187,01	742.993,28	492.406,33
425 Ferramentas e utensílios	1.336.270,56	1.066.040,14	270.230,42	306.279,17
426 Equipamento administrativo	7.405.111,96	6.567.726,23	837.385,73	1.135.529,28
427 Taras e vasilhame	60,00	60,00	0,00	0,00
429 Outras imobilizações corpóreas	14.915.397,24	8.917.899,49	5.997.497,75	6.374.201,89
442 Imobilizações em curso	4.199.515,78	0,00	4.199.515,78	2.599.734,31
448 Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00
	399.004.270,93	108.811.690,85	290.192.580,08	290.519.906,16
Investimentos Financeiros				
411 Partes capital	268.089,92	5.000,00	263.089,92	2.282.164,92
412 Obrigações e títulos de participação	3.624.451,56	0,00	3.624.451,56	3.624.451,56
414 Investimentos em imóveis	1.195.190,55	197.370,49	997.820,06	1.009.958,98
415 Outras aplicações financeiras	29.381,60	0,00	29.381,60	295.182,19
441 Imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
447 Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.117.113,63	202.370,49	4.914.743,14	7.211.757,65

	EXERCÍCIOS			
	2016			2015
	AB	A/P	AL	AL
CIRCULANTE:				
Existências:				
36 Matérias-Primas, subsidiárias e de consumo	901.796,04	0,00	901.796,04	1.007.263,00
35 Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Produtos acabados e intermédios	286,05	0,00	286,05	360,27
32 Mercadorias	60.223,80	0,00	60.223,80	47.785,35
37 Adiantamentos por conta de compras	0,00	0,00	0,00	0,00
	962.305,89	0,00	962.305,89	1.055.408,62
Dívidas de Terceiros - Médio e Longo Prazos:				
213 Utentes c/c	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívidas de Terceiros - Curto Prazo:				
28 Empréstimos concedidos	69.127,83	0,00	69.127,83	77.129,58
211 Clientes c/c	2.052.215,01	5.818,13	2.046.396,88	30.108,98
212 Contribuintes c/c	117.416,42	0,00	117.416,42	110.709,01
213 Utentes c/c	373.294,83	0,00	373.294,83	2.625.099,55
218 Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	3.246.995,27	3.194.526,13	52.469,14	15.240,32
251 Devedores pela execução do orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00
229 Adiantamentos a fornecedores	18.631,14	0,00	18.631,14	22.158,27
2619 Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	1.145.581,28	0,00	1.145.581,28	1.307.439,34
24 Estado e outros entes públicos	753.437,43	0,00	753.437,43	779.936,75
264 Administração autárquica	0,00	0,00	0,00	0,00
262+263+267+268 Outros devedores	1.919.071,16	0,00	1.919.071,16	2.836.244,29
	9.695.770,37	3.200.344,26	6.495.426,11	7.804.066,09
Títulos Negociáveis:				
151 Ações	0,00	0,00	0,00	0,00
152 Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
153 Títulos de dívida pública	0,00	0,00	0,00	0,00
159 Outros títulos	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Outras Aplicações de Tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa:				
12 Depósitos em instituições financeiras	44.758.747,20	0,00	44.758.747,20	37.836.807,90
11 Caixa	153.454,35	0,00	153.454,35	401.333,94
	44.912.201,55	0,00	44.912.201,55	38.238.141,84
Acréscimos e diferimentos:				
271 Acréscimos de proveitos	24.385.397,33	0,00	24.385.397,33	23.451.983,52
272 Custos diferidos	1.385.651,95	0,00	1.385.651,95	1.083.422,73
	25.771.049,28	0,00	25.771.049,28	24.535.406,25
Total de Amortizações		260.121.125,01		
Total de Provisões		3.205.344,26		
Total do Ativo	813.981.093,96	263.326.469,27	550.654.624,69	548.297.711,07









			EXERCÍCIOS	
			2016	2015
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO				
FUNDOS PRÓPRIOS:				
51 Patrimônio			251.566.613,86	250.934.368,17
Diferenças de consolidação			0,00	0,00
55 Ajustamento de partes de capital em empresas			-2.000.002,63	-2.000.002,63
56 Reservas de reavaliação			0,00	0,00
Reservas:				
571 Reservas legais			7.008.903,96	6.379.757,29
572 Reservas estatutárias			93.901,64	93.875,22
573 Reservas contratuais			0,00	0,00
574 Reservas livres			13.524.951,86	13.523.166,92
575 Subsídios			2.217.840,49	2.219.223,79
576 Doações			2.467.609,13	2.459.325,11
577 Reservas decorrentes de transferências de ativos			478.385,19	478.385,19
59 Resultados transitados			74.850.386,19	63.042.267,50
88 Resultado líquido do exercício			14.225.571,68	13.776.848,20
Interesses minoritários			1.338.499,99	445.159,73
Total dos Fundos Próprios.....			365.772.661,36	351.352.374,49
PASSIVO:				
Provisões para riscos e encargos:				
292 Provisões para riscos e encargos			1.561.348,72	1.182.069,32
			1.561.348,72	1.182.069,32
Dívidas a Terceiros - Médio e longo prazo				
221 Fornecedores c/c			0,00	588.678,02
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			54.594.304,33	61.223.555,06
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			21.137,16	52.545,60
264 Administração autárquica			0,00	0,00
268 Outros credores			2.071.114,56	2.588.893,56
			56.686.556,05	64.453.672,24
Dívidas a Terceiros - Curto Prazo:				
2311 Empréstimos de curto prazo			3.234.756,40	5.336.561,18
2312 Empréstimos de médio e longo prazo			5.669.488,86	5.844.335,95
269 Adiantamentos por conta de vendas			8.775,00	10.796,59
221 Fornecedores c/c			2.547.491,76	2.115.416,76
228 Fornecedores - Faturas em recepção e conferência			783.068,42	1.037.516,21
252 Credores pela execução do orçamento			0,00	0,00
219 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes			55,00	527,50
2611 Fornecedores de Imobilizado C/C			2.612.461,11	2.628.037,74
24 Estado e Outros Entes Públicos			824.628,21	780.826,12
264 Administração autárquica			526.672,49	623.177,77
262+263+268+217 Outros Credores			3.351.397,68	3.671.008,51
2617+262 Garantias e Cauções			1.070.695,42	805.799,46
			20.629.490,35	22.854.003,79
Acréscimos e Diferimentos:				
273 Acréscimos de custos			6.352.686,32	5.768.950,26
274 Proveitos diferidos			99.651.881,89	102.686.640,97
			106.004.568,21	108.455.591,23
Total do Passivo.....			184.881.963,33	196.945.336,58
Total dos fundos próprios e do passivo.....			550.654.624,69	548.297.711,07

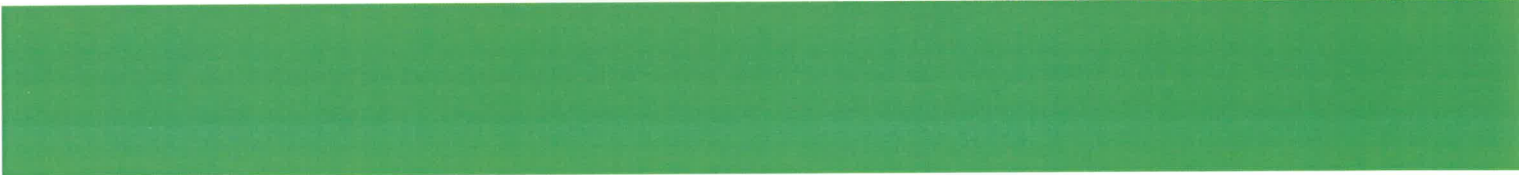
ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 08 de junho de 2017
Samir da Silva

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 30 de junho de 2017
João da Silva

demonstração de resultados consolidados



1. 

9



Demonstração de Resultados Consolidados

		EXERCÍCIOS			
		2016		2015	
	Custos e perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	199.334,19	199.334,19	165.658,07	165.658,07
	Matérias	1.926.736,14	1.926.736,14	2.245.596,39	2.245.596,39
62	Fornecimentos e serviços externos:		31.687.407,08		27.689.207,20
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	24.594.969,49		24.012.562,50	
643 a 648	Encargos sociais	6.679.642,28	31.274.611,77	6.182.796,13	30.195.358,63
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais		3.989.579,95		4.649.168,35
66	Amortizações do exercício		21.128.430,84		21.353.116,59
67	Provisões do exercício		1.292.168,72		712.892,93
65	Outros custos operacionais		685.890,64		491.181,24
	(A)		92.184.159,33		87.502.179,40
68	Custos e perdas financeiros		1.679.733,78		2.375.696,22
	(C)		93.863.893,11		89.877.875,62
69	Custos e perdas extraordinários		3.795.473,20		5.165.843,19
	(E)		97.659.366,31		95.043.718,81
88	Resultado líquido do exercício.....		14.011.238,05		13.792.911,55
	(X)		111.670.604,36		108.836.630,36
	Proveitos e ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Venda de mercadorias	51.073,98		76.061,64	
7112+7113	Venda de produtos	6.136.840,31		6.039.171,79	
712	Prestações de serviços	21.584.192,32	27.772.106,61	20.166.189,29	26.281.422,72
			27.772.106,61		26.281.422,72
72	Impostos e taxas		37.982.877,88		34.085.964,77
(a)	Variação da produção		-74,22		-149,24
75	Trabalhos para a própria entidade		643.124,28		620.054,14
73	Proveitos suplementares		209.571,37		501.622,32
74	Transferências e subsídios obtidos		34.334.416,77		34.355.539,10
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		1.030,45		0,00
	(B)		100.943.053,14		95.844.453,81
78	Proveitos e ganhos financeiros		111.059,13		336.926,71
	(D)		101.054.112,27		96.181.380,52
79	Proveitos extraordinários		10.616.492,09		12.655.249,84
	(F)		111.670.604,36		108.836.630,36
Resumo:	Resultados Operacionais: (B - A)		8.758.893,81		8.342.274,41
	Resultados Financeiros: (D - B) - (C - A)		-1.568.674,65		-2.038.769,51
	Resultados Correntes: (D - C)		7.190.219,16		6.303.504,90
	Resultado Líquido do Exercício: (F - E)		14.011.238,05		13.792.911,55
	Interesses Minoritários		-214.333,63		16.063,35
	Resultado Líquido Consolidado		14.225.571,68		13.776.848,20

ÓRGÃO EXECUTIVO

Em 08 de Junho de 2017
assinado e rubricado!

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 30 de Junho de 2017

assinado e rubricado!

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26

Anexo às demonstrações financeiras consolidadas

Introdução

As demonstrações financeiras consolidadas apresentadas pelo Município de Guimarães, relativas ao exercício de 2016, reportado a 31 de dezembro, foram elaboradas nos termos da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro que estabelece o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI) e complementada com o documento de instruções “Consolidação de Contas pelos Municípios” providas do SATAPOCAL (Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL).

1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas

a.1) Entidades incluídas na consolidação

Método de consolidação integral

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Município de Guimarães	Largo Cónego José Maria Gomes 4800-419 Guimarães		Entidade-mãe obrigada à elaboração de demonstrações financeiras consolidadas, nos termos do n.º 1 do artigo 75.º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI).	
CASFIG – Coordenação de Âmbito Social e Financeiro das Habitações do Município de Guimarães, E.M., Unipessoal, LDA.	Rua Capitão Alfredo Guimarães, n.º 354 Azurém 4800-019 Guimarães	100%	Entidade com capital detido a 100% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Vitrus Ambiente – E.M., S.A.	Av. Cónego Gaspar Estação, n.º 606 Oliveira do Castelo 4810-266 Guimarães	100%	Entidade com capital detido a 100% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Vimágua – Empresa de Água e Saneamento de Guimarães e Vizela, E.I.M., S.A.	Rua Rei do Pegu n.º 172 S. Sebastião 4810-025 Guimarães	90%	Entidade com capital detido a 90% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Avepark – Parque de Ciência e Tecnologia, S.A., E.M. em liquidação(a)	Zona Industrial de Gandra – S. Cláudio de Barco Apartado 4152 4808-909 – Caldas das Taipas	71%	Entidade com capital detido a 71% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Turitermas – Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Largo das Termas Caldas das Taipas 4805-079 Guimarães	95,55%	Entidade com capital detido a 94,88% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Turipenha – Cooperativa de Turismo de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Estação Inferior do Teleférico Rua Aristides Sousa Mendes n.º 37 Costa 4810-025 Guimarães	83,29%	Entidade com capital detido a 83,29% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
A Oficina – Centro de Artes e Mestres Tradicionais de Guimarães, CIPRL	Av. D. Afonso – Henriques n.º 701 Palácio Vila Flor 4810-431 Guimarães	84,11%	Entidade com capital detido a 84,11% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

12

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Tempo Livre – Centro Comunitário de Desporto e Tempos Livres, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Alameda Cidade de Lisboa Creixomil 4835-037 Guimarães	89%	Entidade com capital detido a 89% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Fraterna – Centro Comunitário de Solidariedade e Integração Social, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada	Travessa de Vila Verde S. Sebastião 4800-435 Guimarães	88,68%	Entidade com capital detido a 88,68% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

(a) A dissolução e liquidação do Avepark – Parque de Ciência e Tecnologia, S.A., E.M. foi deliberada em reunião de Câmara de 15 de maio de 2014 e em sessão da Assembleia Municipal de 9 de junho de 2014.

Método da equivalência patrimonial

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua inclusão	OBS.
Fundação Cidade de Guimarães (b)	Palácio Vila Flor Av. D. Afonso Henriques, 701 4810-431 Guimarães	35,09%	Entidade com capital detido a 35,09% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Fundação Martins Sarmento	Rua Paio Galvão 4814-509 Guimarães	50%	Entidade com capital detido a 50% pelo Município de Guimarães nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

(b) A Fundação Cidade de Guimarães foi extinta através do Decreto-Lei n.º 56/2014, de 10 de abril.

a.2) Número médio de trabalhadores ao serviço, durante o exercício, das entidades incluídas na consolidação, repartido por categorias.

Categoria	N.º de Funcionários										Total
	M G	Vimãgua	Avepark	Turitermas	Oficina	Tempo Livre	Fraterna	CASFIG	Turipenha	VITRUS	
Dirigente Superior	0	1	0	0	1	1	1	1	0	4	9
Dirigente Intermédio	28	6	0	0	8	3	6	0	0	2	53
Técnico Superior	119	12	0	10	21	20	13	9	1	3	208
Assistente Técnico	302	43	0	10	12	9	7	3	1	3	390
Assistente Operacional	910	102	0	14	8	34	28	3	0	77	1176
Bombeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Informática	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
Polícia Municipal	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45
Outros	12	4	0	5	0	0	0	0	10	0	31
Total	1432	168	0	39	50	67	55	16	12	89	1928

13

b) Entidades participadas excluídas da consolidação

Denominação da Entidade	Sede Social	% Capital detido	Motivos da sua não inclusão	OBS.
Eco-ave, Sucatas, Cooperativa de Interesse Público de Responsabilidade Limitada (c)	Av. Cónego Gaspar Estaço, n.º 606 Oliveira do Castelo 4810-266 Guimarães	0%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
Pólo de Inovação em Engenharia de Polímeros	Universidade do Minho Campus Azurém 4800-058 Guimarães	3,82%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
CVR – Centro para a Valorização de Resíduos	Universidade do Minho Campus Azurém 4800-058 Guimarães	4,38%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
TCR – Desenvolvimento e Promoção do Turismo Cultural e Religioso, CRL	Av. General Norton de Matos, 50 1º Vicente 4700-387 Braga	2,47%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
APSI UMinho – Associação de Psicologia da Universidade do Minho	Escola de Psicologia da Universidade do Minho, Campus Gualtar 4710-057 Braga	10%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	
FAM – Fundo de Apoio Municipal	Rua Professor Gomes Teixeira, n.º 2 – 1º piso 1399-022 Lisboa	0,08%	Entidade não incluída nos termos do n.º 3 do artigo 75.º do RFALEI.	

(c) A dissolução e liquidação da cooperativa foi deliberada em reunião de Câmara de 7 de abril de 2011 e em sessão da Assembleia Municipal de 29 de abril de 2011. Em 9 de dezembro de 2015 o valor da participação foi restituído ao Município de Guimarães.

2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada

Para garantir a uniformização da informação das diversas entidades incluídas no perímetro de consolidação foram convertidos para o POCAL, através de reclassificações e ajustamentos que se revelaram necessários, os documentos de prestação de contas das entidades consolidadas, uma vez que são concebidos em SNC – Sistema de Normalização Contabilística.

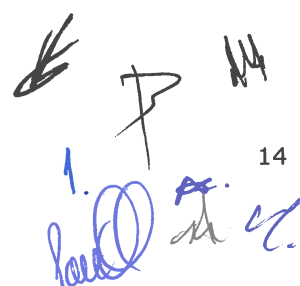
O Município de Guimarães utilizou no processo de consolidação o método de consolidação integral e o método de equivalência patrimonial.

a) Descrição dos casos em que a aplicação das normas de consolidação não seja suficiente para que as demonstrações financeiras consolidadas deem uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira e dos resultados do conjunto das entidades incluídas na consolidação:

Não aplicável.

b) Identificação das situações relacionadas com o afastamento da aplicação das normas de consolidação, efetuadas para se obter a necessária imagem verdadeira e apropriada, com indicação das respetivas razões e dos seus efeitos no balanço e na demonstração dos resultados consolidados:

Não aplicável.



c) Indicação das alterações ocorridas, no decurso do exercício, na composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação, com fundamentação do facto de se tratar ou não de uma alteração significativa:

Não aplicável.

3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação

a) Identificação e fundamentação de todos os movimentos extra-contabilísticos efetuados para efeitos de consolidação, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas:

MG/CASFIG

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na CASFIG	51	49.879,79	41.1.2.1	49.879,79
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos condomínios dos agregados familiares realojados no empreendimento de Mesão Frio	79.8	638,14	62	638,14
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato IN House - desenvolvimento e prossecução das ações na área de habitação – 2016	71.2	137.000,00	62	137.000,00
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao Subsídio à Exploração - contrato programa para obras de reparação e manutenção do património de habitação social do Município de Guimarães e sua gestão	74.3 27.4	60.000,00 50.000,00	63	110.000,00
L5	Eliminação dos proveitos do ano relativos aos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	79.8	3.138,12	59	3.138,12
L6	Eliminação dos subsídios ao investimento atribuídos pelo MG à CASFIG	27.4.5	117.714,73	59	117.714,73
L7	Eliminação de doações	57.6	27.954,69	59	27.954,69

MG/TURIPENHA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Turipenha	51	3.506.418,00	41.1.3	3.506.418,00
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	1.840.785,26	59 68.4	1.338.999,40 501.785,86
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes para o teleférico	71.2	10.357,36	62	10.357,36
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de gestão do parque de campismo da Penha	71.2	81.600,00	62	81.600,00

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L5	Anulação do saldo em dívida à Turipenha	22.1 22.8	533,60 8.364,00	21	8.897,60
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à taxa de publicidade MG	72.2 59	96,77 91,68	62 68.1	186,36 5,09
L7	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2015 só reconhecido pela Turipenha em 2017	12	8.690,60	21	8.690,60
L8	Imputação a interesses minoritários da sua QP no Capital	51	703.458,88	Interesses Minoritários Balanço	703.458,88
L9	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas Doações	57.6	65.846,76	Interesses Minoritários Balanço	65.846,76
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos Resultados Transitados	Interesses Minoritários Balanço	457.561,79	59	457.561,79
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	22.411,04	Interesses Minoritários Balanço	22.411,04

MG/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Vitrus	51	255.343,00	41.1.2.3	255.343,00
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à concessão do estacionamento público	71.2	230.000,00	62	230.000,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços no âmbito do contrato de gestão	71.2	144.813,73	62	144.813,73
L4	Anulação do saldo em dívida à Vitrus	22.8	17.321,63	21	17.321,63
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	26,45	65	26,45
L6	Anulação do saldo em dívida ao MG	22.1	141.450,00	21.3	141.450,00

MG/TEMPO LIVRE

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Tempo Livre	51	59.855,75	41.1.3	59.855,75
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1 79.6.2	15.281,28 44.574,47	59	59.855,75
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	79,35	65	79,35
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de licença para a realização de eventos	72.2	50,08	65	50,08

16

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74 27.4	632.953,92 79.119,24	63 27.2.9	632.953,92 79.119,24
L6	Eliminação dos custos e proveitos referente à transferência destinada à cobertura de prejuízos	59	589.691,76	63	589.691,76
L7	Anulação do saldo em dívida à Tempo Livre	22.8	6.426,75	21	6.426,75
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de refeições	71.2	1.471,48	62	1.471,48
L09	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de apoio de enfermagem	71.2	1.500,00	62	1.500,00
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de aulas de natação a pessoa portadora de deficiência	71.2	413,78	62	413,78
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de férias desportivas no âmbito da atribuição de apoio a estratos sociais desfavorecidos	71.2	1.368,62	62	1.368,62
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de desenvolvimento de atividades artísticas de dança no âmbito do projeto "Scan Project"	71.2	4.968,00	62	4.968,00
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de desenvolvimento do projeto de atividades de iniciação à natação no âmbito das AAAF	71.2	2.970,00	62	2.970,00
L14	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços técnicos especializados de atividade física e motora no âmbito das atividades de animação de apoio à família	71.2	2.699,97	62	2.699,97
L15	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços técnicos especializados de atividade física no âmbito das atividades de animação de apoio à família na educação pré-escolar	71.2	1.530,00	62	1.530,00
L16	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao lanche diário no âmbito das atividades de animação de apoio à família na educação pré-escolar	71.2	207,35	62	207,35
L17	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços técnicos especializados na área da atividade física e desporto escolar no âmbito das AEC	71.2	15.675,00	62	15.675,00
L18	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de desenvolvimento de atividades desportivas para grávidas, denominado "Aulas barriguinhas desportivas"	71.2	4.450,00	62	4.450,00
L19	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	7.394,25	Interesses Minoritários Balanço	7.394,25
L20	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	1.760,28	Interesses Minoritários Balanço	1.760,28

17

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L21	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas estatutárias	57.2	1.670,37	Interesses Minoritários Balanço	1.670,37
L22	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	504,74	Interesses Minoritários Balanço	504,74
L23	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	6.059,77	59	6.059,77
L24	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	236,08	Interesses Minoritários Balanço	236,08

MG/FRATERNA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Fraterna	51	99.759,58	41.1.3	99.759,58
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à utilização de autocarro	71.2	4,80	65	4,80
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de bens não duradouros	71.1	77,40	62	77,40
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente inspeção periódica ao ascensor	72.4	288,58	65	288,58
L5	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2016 e só reconhecido pela Fraterna em 2017	12	212,50	26.8	212,50
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de <i>coffe break</i>	71.2	540,00	62	540,00
L7	Eliminação da provisão relativamente ao contrato de prestação de serviços de ação social	79.6.2	405.833,00	62	405.833,00
L8	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	12.740,42	Interesses Minoritários Balanço	12.740,42
L9	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	22,79	Interesses Minoritários Balanço	22,79
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	59	43.690,20	Interesses Minoritários Balanço	43.690,20
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	35.378,73	Interesses Minoritários Demonstração Resultados	35.378,73

MG/AVEPARK

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira no Avepark	51	1.079.980,10	41.1.9	1.079.980,10
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1 79.6.2	1.079.101,82 878,28	59	1.079.980,10

1. 15 18
T. 18

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L3	Eliminação da provisão relativamente a cobranças duvidosas	29.1	2.098.616,81	59 67.2	1.905.169,60 193.447,21
L4	Anulação do saldo em dívida ao MG relativamente à dissolução do Avepark	59	2.098.616,81	26.8.8.3	2.098.616,81
L5	Eliminação da provisão relativamente aos clientes em cobrança duvidosa	79.6.2	1.045,50	59	1.045,50
L6	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	441.170,00	Interesses Minoritários Balanço	441.170,00
L7	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	36.402,77	Interesses Minoritários Balanço	36.402,77
L8	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	395.256,98	59	395.256,98
L9	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	81.920,59	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	81.920,59

MG/TURITERMAS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Turitermas	51	994.584,07	41.1.3	994.584,07
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a fornecimento de plantas	72.2	13,54	44.2.2.2.11	13,54
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a certidões	71.2	42,75	65	42,75
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento	72.2	135,08	44.2.2.2.11	135,08
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras	59	110.144,91	42.2.1.09	110.144,91
L6	Eliminação da amortização referente ao custo de licenciamento incorporado no ativo da Turitermas	48.2.2.1	11.014,50	66.2.2.1 59	5.507,25 5.507,25
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a venda de sabonetes	71.1.2	1.423,50	62	1.423,50
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licenciamento de obras em curso	72.2	22.852,80	44.2.2.2.11	22.852,80
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a licença especial de ruído	72.2	86,39	65	86,39
L10	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	46.340,93	Interesses Minoritários Balanço	46.340,93
L11	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	175,69	Interesses Minoritários Balanço	175,69
L12	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos subsídios	57.5	427,20	Interesses Minoritários Balanço	427,20
L13	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	25.525,98	Interesses Minoritários Balanço	25.525,98
L14	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas estatutárias	57.2	175,46	Interesses Minoritários Balanço	175,46

19

7

1.

19

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L15	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas livres	57.4	2.209,34	Interesses Minoritários Balanco	2.209,34
L16	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanco	28.397,71	59	28.397,71
L17	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido – lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	298,98	Interesses Minoritários Balanco	298,98
L18	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido – vendas	Interesses Minoritários Balanco	70,42	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	70,42

MG/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Oficina	51	99.759,58	41.1.3	99.759,58
L2	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros	49.1	99.759,58	59	99.759,58
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à elaboração dos contratos MG	72.4	105,80	65	105,80
L4	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à inspeção periódica de elevadores	72.2	1.442,90	65	1.442,90
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a pedido de licenças para realização de espetáculos	72.2	92,61	65	92,61
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a pedido de licença de construção	72.2	470,30	65	470,30
L7	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços administrativos	71.2	9,15	62	9,15
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa – Casa da Memória	74	240.000,00	63	240.000,00
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens (ex. cantarlinhas e peças de artesanato)	71.1	3.925,12	62	3.925,12
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços de cedência de meios técnicos e logísticos	71.2	2.170,00	62	2.170,00
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços – atuação	71.2	4.000,00	62	4.000,00
L12	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao contrato-programa	74	1.679.354,88	63	1.679.354,88
L13	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens e prestação de serviços – ajuste direto 9/15	71.2	6.400,01	62	6.400,01
L14	Eliminação dos custos e proveitos referente à transferência destinada à cobertura de prejuízos	59 57.1	2.673.063,81 94.657,11	63	2.767.720,92

1.    20

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L15	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à prestação de serviços técnicos especializados na área das Artes Performativas da Dança e Teatro, no âmbito das Atividades de Enriquecimento Curricular	71.2	51.500,00	62	51.500,00
L16	Anulação do saldo em dívida à Oficina	22.8 22.1	667,88 384,10	21	1.051,98
L17	Eliminação dos custos e proveitos relativamente ao fornecimento de bens inventariáveis	59	31.068,51	42.9	31.068,51
L18	Eliminação de custos e proveitos relativamente à venda de bilhetes	71.2	83,65	62	83,65
L19	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	18.850,42	Interesses Minoritários Balanço	18.850,42
L20	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	215,65	Interesses Minoritários Balanço	215,65
L21	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas estatutárias	57.2	14.474,86	Interesses Minoritários Balanço	14.474,86
L22	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas reservas legais	57.1	15.041,01	Interesses Minoritários Balanço	15.041,01
L23	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	59	28.649,70	Interesses Minoritários Balanço	28.649,70
L24	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - prejuízo	Interesses Minoritários Balanço	174.150,77	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	174.150,77
L25	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - vendas	Interesses Minoritários Balanço	623,70	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	623,70

MG/VIMÁGUA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos investimentos financeiros relativamente à participação financeira na Vimágua	51	450.000,00	41.1.2.2	450.000,00
L2	Eliminação das prestações suplementares na Vimágua	51	11.016.000,00	41.2.1	11.016.000,00
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do Município	71.2	1.562.591,46	62	1.562.591,46
L4	Eliminação dos acréscimos de custos e de proveitos relativamente à contrapartida devida pela utilização dos bens do Município	27.3	1.562.591,46	27.1.9	1.562.591,46
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à emissão de certidões	71.2 59	54,21 75,47	62 21.3	54,21 75,47
L6	Eliminação dos custos e proveitos relativamente aos resíduos sólidos	72.4 79.5	241,36 0,44	62	241,80
L7	Anulação do saldo em dívida ao Município	22	3.207.250,42	21.3	3.207.250,42
L8	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	47.998,26 3.956,21	62 59	47.853,57 4.100,90

1. 21

[Handwritten signatures and initials]

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L9	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a prestação de serviços diversos	71.2	1.120,00	62	1.120,00
L10	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à execução e ligação do saneamento	71.2	73.479,92	62	73.479,92
L11	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à água e saneamento	71.2 21	493.768,88 15,74	62	493.784,62
L12	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22 22.8	38.066,51 21.356,30	21	59.422,81
L13	Antecipação do pagamento efetuado pelo MG em 2016 só reconhecido pela Vimágua em 2017	12	939,57	21	939,57
L14	Imputação a interesses minoritários da sua QP no capital	51	1.274.000,00	Interesses Minoritários Balanço	1.274.000,00
L15	Imputação a interesses minoritários da sua QP nas doações	57.6	4.397,55	Interesses Minoritários Balanço	4.397,55
L16	Imputação a interesses minoritários da sua QP nos resultados transitados	Interesses Minoritários Balanço	305.035,38	59	305.035,38
L17	Imputação a interesses minoritários da sua QP no resultado líquido - lucro	Interesses Minoritários Demonstração de Resultados	54.864,48	Interesses Minoritários Balanço	54.864,48

VIMÁGUA/CASFIG

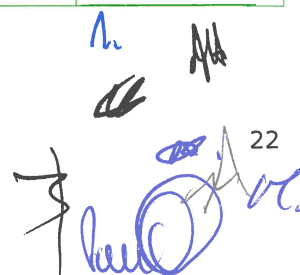
Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	1.305,42	21	1.305,42
L2	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2 27.3	7.259,57 216,99	62 59	7.043,99 432,57

VIMÁGUA/TURIPENHA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	992,05	62	992,05
L2	Caução contador	21	84,19	26.8	84,19

VIMÁGUA/TEMPO LIVRE

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2 27.3	68.954,43 1.245,88	62 59 21	68.715,54 1.478,65 6,12
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	6.052,92	21	6.052,92



VIMÁGUA/FRATERNA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	3.778,90	62 68	3.778,66 0,24
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	198,28	21	198,28

VIMÁGUA/VITRUS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	2.266,37	62	2.266,37
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	3.533,22	21	3.533,22
L3	Antecipação do pagamento efetuado pela Vitrus em 2016 só reconhecido pela Vimágua em 2017	12	3.701,65	21	3.701,65
L4	Caução contador	21	168,38	26.8	168,38
L5	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a encargos de cobrança	71.2 27.3	33.330,33 2.886,23	62 59	33.571,57 2.644,99

VIMÁGUA/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	62 69.7	2.560,93 7.801,06	71.2 68.1 21	2.943,64 132,58 7.285,77
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	285,89	21 59	285,41 0,48
L3	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a exercícios anteriores	59	11.4225,95	69.7	11.422,95
L4	Antecipação do pagamento efetuado pela Oficina em 2016 e só reconhecido pela Vimágua em 2017	12	212,96	21	212,96
L5	Anulação de nota de crédito em receção e conferência	62	135,15	22.8	135,15

VIMÁGUA/TURITERMAS

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	17.903,58	62 68	17.807,29 96,29
L2	Anulação do saldo em dívida à Vimágua	22	1.891,14	21	1.891,14
L3	Caução	21	262,94	26.8	262,94

1. 


23 

VIMÁGUA/AVEPARK

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a água e resíduos sólidos	71.2	324,32	62 21	323,78 0,54
L2	Antecipação do pagamento efetuado pelo Avepark em 2016 e só reconhecido pela Vimágua em 2017	12	6.007,79	21	6.007,79

TURITERMAS/OFICINA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente à venda de sabonetes	71.1 59	158,95 3,88	61.2	162,83
L2	Anulação do saldo em dívida à Turitermas	22	123,00	21	123,00

OFICINA/FRATERNA

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação dos custos e proveitos relativamente a serviços prestados pela Oficina	71.2	120,07	62	120,07

MEP – Método de Equivalência Patrimonial

Lançamento n.º	Descrição	Conta débito	Valor a débito	Conta a crédito	Valor a crédito
L1	Eliminação da participação na Fundação Cidade de Guimarães pelo MEP (a)	55	2.000.000,00	41.1.9	2.000.000,00
L2	Eliminação da participação na Fundação Martins Sarmiento pelo MEP	55	2,63	41.1.9	2,63
L3	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros na Fundação Cidade de Guimarães	49.1	2.000.000,00	59	2.000.000,00
L4	Eliminação da provisão relativamente a investimentos financeiros na Fundação Martins Sarmiento	49.1	2,63	59	2,63

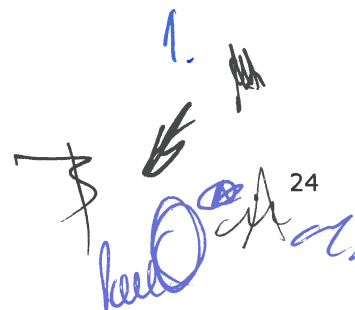
(a) Os documentos de prestação de contas considerados no cálculo da Fundação Cidade de Guimarães não se encontram aprovados.

b) Discriminação da rubrica «diferenças de consolidação», com indicação dos métodos de cálculo adotados e explicitação das variações significativas relativamente ao exercício anterior:

Não aplicável.

c) Justificação dos casos excecionais em que não se tenha adotado o princípio da consistência na consolidação e avaliação dos seus efeitos no património, na posição financeira e nos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

1.  24

d) Situação em que foi utilizada a faculdade prevista no ponto iv) da alínea a) do item 4.5.4.1. das instruções do SATAPOCAL, se o seu efeito sobre o património, a situação financeira e os resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação for materialmente relevante:

Não aplicável.

e) Descrição dos acontecimentos importantes relacionados com o património, a posição financeira e os resultados de uma entidade incluída no perímetro de consolidação que tenham ocorrido entre a data do balanço dessa entidade e a data do balanço consolidado:

Não aplicável.

f) Informações que tornem comparáveis os sucessivos conjuntos de demonstrações financeiras no caso de se alterar significativamente, no decurso do exercício, a composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

g) Indicação dos montantes dos ajustamentos excecionais de valor dos ativos feitos exclusivamente para fins fiscais e não eliminados da consolidação, juntamente com as razões que o determinaram:

Não aplicável.

h) Indicação dos casos excecionais em que se utilizou a faculdade prevista na alínea b) do item 4.5.2.2. das instruções, bem como das razões que justificaram a sua utilização:

Não aplicável.

i) Opção usada pelo conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação quanto à contabilização das participações em entidades de natureza empresarial:

As contabilizações das participações financeiras estão mensuradas ao custo de aquisição.

4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo

a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazo, desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o seguinte mapa:

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'B' and the number '25'.

Código/ designação das contas	Dividas a terceiros de médio/longo prazos												Eliminação de créditos / dividas recíprocos	Grupo público consolidado
	MG	Oficina	Eco-Ave	Turitermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraterna	Vitrus	CASFIG	Vimágua	Avepark	TOTAL		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=2+3+4+5+ 6+7+8+9+ 10+11+12	14	15=13-14-6
Dividas a Terceiros MLP														
221 Fornecedores c/c														
2312 Empréstimos de MLP	38.521.245,44			3.144.849,91				205.967,78		12.722.241,20		54.594.304,33		54.594.304,33
26.1.1 Fornecedores de Imobilizado C/C								21.137,16				21.137,16		21.137,16
26.4 Administração Autárquica														
26.8 Outros credores	2.071.114,56											2.071.114,56		2.071.114,56
Total	40.592.360,00	0,00	0,00	3.144.849,91	0,00	0,00	0,00	227.104,94	0,00	12.722.241,20	0,00	56.686.556,05	0,00	56.686.556,05

b) Montante total das dívidas a terceiros de médio e longo prazo apresentadas no balanço consolidado, desagregado por entidade e por rubrica patrimonial:

	Conta Patrimonial	Entidade Credora	Descrição	Valor Contratado	Data de Vencimento	Capital em dívida 31/12/2016	Capital em dívida 31/12/2020
MG	2312	C.G.D.	Emp. N.º 0363 002479 6 91	451.152,72	16-06-2023	117.808,01	53.888,43
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830001	4.987.978,97	02-11-2017	0,00	0,00
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61834601	710.288,20	29-12-2025	254.353,98	159.822,36
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61832661	884.913,36	29-12-2025	316.887,18	199.114,85
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61828781	1.437.533,54	29-12-2025	514.768,07	323.411,20
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61875341	894.085,26	28-09-2026	349.862,68	227.641,77
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 61831691	1.341.127,88	29-12-2025	480.246,07	301.722,20
	2312	B.E.S.	Emp. N.º 077 000 762 3	2.564.714,04	29-12-2025	892.194,00	557.690,16
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 0363 002587 3 91	14.963.936,91	11-07-2021	3.808.547,07	955.471,93
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 002760 4 91	700.282,32	22-03-2022	198.574,45	66.403,07
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 002697 7 91	556.693,37	02-04-2027	226.371,89	155.102,34
	2312	Totta	Emp. N.º 30091330501	17.457.926,40	20-07-2022	3.777.995,44	1.511.198,20
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830006	2.723.114,81	12-06-2028	1.234.596,86	892.550,62
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830003	5.000.000,00	12-08-2023	1.919.955,06	970.957,44
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 71830451	5.000.000,00	20-11-2023	1.911.975,84	968.507,14
	2312	B.P.I.	Emp. N.º 002302740830004	2.234.773,00	08-01-2024	918.371,43	500.654,29
	2312	B.B.V.	Emp. N.º 866 97 0000461	2.562.432,00	18-04-2025	1.067.679,93	640.607,91
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 004504 1 91	2.669.048,00	27-09-2025	1.264.620,40	790.387,78
	2312	B.B.V.A.	Emp. N.º 866 97 0000594	3.377.480,00	16-08-2026	1.688.739,98	1.125.826,64
	2312	B.C.P.	Emp. N.º 192276321	17.000.000,00	20-09-2030	12.277.777,80	9.444.444,48
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008151 9 91	7.000.000,00	09-10-2023	5.299.892,30	2.685.717,76
VITRUS	2312	Banco Comercial Português, S.A.	Contrato n.º 400110233	49.000,00	03-09-2018	32.823,42	0,00
	2312	Banco Comercial Português, S.A.	Contrato n.º 400105419	146.639,37	25-11-2018	11.046,40	0,00
	2312	Caixa Leasing e Factoring – IFIC, S.A.	Contrato n.º 100088352	33.640,50	20/03/2019	12.653,94	0,00
	2312	Caixa Leasing e Factoring – IFIC, S.A.	Contrato n.º 100088353	41.820,00	20/03/2019	15.730,80	0,00
	2312	Caixa Leasing e Factoring – IFIC, S.A.	Contrato n.º 100088710	192.372,00	01/01/2023	133.713,22	60.355,19
TURITERMAS	2312	Santander Totta	Contrato n.º 200407	11.191,54	25-08-2016	0,00	0,00
	2312	BPI	Contrato n.º 0010026519	10.845,32	05-06-2017	0,00	0,00
	2312	BPI	Contrato n.º 0010026520	54.518,50	05-06-2017	0,00	0,00
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008133 7 51	2.435.437,81	03-06-2030	2.435.437,81	2.435.437,81
	2312	C.G.D.	Emp. N.º 9015 008134 5 51	709.412,10	03-06-2030	709.412,10	626.006,70
VIMÁGUA	2312	BPI	Contrato n.º 03184295-001-002/0694	25.200.000,00	15-09-2026	12.722.241,20	8.925.192,56
TOTAL				123.402.357,92		54.594.304,33	34.578.112,83

7

26

5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros

a.1) Mapa de Fluxos de caixa consolidado de operações orçamentais (MG):

Recebimentos			
Saldo da Gerência Anterior		28.979.058,37	30.621.161,59
Execução Orçamental		1.642.103,22	
Operações de Tesouraria			
Receitas Orçamentais			84.673.162,57
01	Impostos diretos	32.875.438,95	
0102	Outros	32.875.438,95	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	19.649.445,87	
010203	Imposto único de circulação	3.438.667,26	
010204	Imposto municipal s/transmissões onerosas imóveis	5.795.354,49	
010205	Derrama	3.991.281,87	
010207	Impostos abolidos	689,46	
01020701	Contribuição autárquica	349,98	
01020702	Imposto municipal de SISA	339,48	
02	Impostos indiretos	1.611.158,92	
0202	Outros	1.611.158,92	
020206	Impostos indiretos específicos das autarquias locais	1.611.158,92	
02020602	Loteamentos e obras	864.867,14	
02020603	Ocupação de via pública	408.449,42	
02020605	Publicidade	156.177,10	
02020699	Outros	181.665,26	
0202069901	Taxa municipal de direitos de passagem	40.224,74	
0202069902	Taxa depósito ficha técnica de habitação	2.912,13	
0202069999	Outros	138.528,39	
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.445.325,44	
0401	Taxas	1.290.499,18	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	1.290.499,18	
04012301	Mercados e feiras	738,00	
04012302	Loteamentos e obras	998.513,56	
04012399	Outros	291.247,62	
0401239901	Taxa depósito ficha técnica de habitação	715,26	
0401239999	Outros	290.532,36	
040123999903	Execuções fiscais	10.614,59	
040123999999	Outras	279.917,77	
0402	Multas e outras penalidades:	154.826,26	
040201	Juros de mora	5.370,87	
040204	Coimas e penalidades por contra ordenações	149.455,39	
05	Rendimentos de propriedade	5.056.991,98	
0502	Juros – sociedades financeiras	95.238,79	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	95.238,79	
0503	Juros – Administrações públicas	987,49	
050301	Administração central – Estado	987,49	
0510	Rendas	4.960.765,70	
051001	Terrenos	31.289,12	
051099	Outros	4.929.476,58	
06	Transferências correntes	31.566.535,29	
0603	Administração central	31.554.807,29	
060301	Estado	31.511.024,41	
06030101	Fundo equilíbrio financeiro	15.258.195,00	
06030102	Fundo social municipal	3.421.105,00	
06030103	Participação variável no IRS	4.467.146,00	
06030199	Outros	8.364.578,41	
060306	Estado – participação comunitária em projetos cofinanciados	43.782,88	
06030601	FEDER	26.657,57	
06030603	FSE	17.125,31	
0607	Instituições sem fins lucrativos	8.528,00	
060701	Instituições sem fins lucrativos	8.528,00	
0608	Famílias	3.200,00	
060801	Famílias	3.200,00	
07	Venda de bens e serviços correntes	4.355.574,64	
0701	Venda de bens	41.664,39	
070103	Publicações e impressos	35,00	
070111	Produtos acabados e intermédios	24.198,28	
07011102	Outros	24.198,28	
070199	Outros	17.431,11	
0702	Serviços	4.273.333,40	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	49.379,02	
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	6.588,00	
07020803	Serviços culturais	6.588,00	
0702080399	Outros	6.588,00	
070209	Serviços específicos das autarquias	4.217.366,38	
07020902	Resíduos sólidos	2.500.068,32	

Recebimentos			
07020903	Transportes coletivos de pessoas e mercadorias	3.528,12	
0702090399	Outros	3.528,12	
07020904	Trabalhos por conta de particulares	54.959,89	
07020905	Cemitérios	41.033,09	
07020906	Mercados e feiras	372.569,03	
07020907	Parques de estacionamento	10.363,75	
07020909	Canídeos	26.155,76	
07020999	Outros	1.208.688,42	
0703	Rendas	40.576,85	
070302	Edifícios	40.576,85	
08	Outras receitas correntes	224.309,45	
0801	Outras	224.309,45	
080199	Outras	224.309,45	
08019902	Indemnizações de estragos provocados por outrem em viaturas	99.863,73	
08019904	IVA (inversão sujeito passivo)	5.572,26	
08019999	Diversas	118.873,46	
09	Vendas de bens de investimento	8.604,00	
0901	Terrenos	2.240,00	
090110	Famílias	2.240,00	
0904	Outros bens de investimento	6.364,00	
090402	Sociedades financeiras	6.364,00	
09040202	Maquinaria e equipamento	6.364,00	
10	Transferências de capital	2.928.430,61	
1003	Administração central	2.813.507,75	
100301	Estado	1.695.355,00	
10030101	Fundo equilíbrio financeiro	1.695.355,00	
100307	Estado - participação comunitária em projetos cofinanciados	1.055.628,04	
10030701	FEDER	1.055.628,04	
100308	Serviços e Fundos Autónomos	62.524,71	
1005	Administração Local	114.922,86	
100501	Continente	114.922,86	
10050101	Municípios	114.922,86	
11	Ativos financeiros	4.323.166,27	
1106	Empréstimos a médio e longo prazos	14.001,75	
110601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	14.001,75	
1108	Ações e outras participações	4.309.164,52	
110801	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	4.309.164,52	
13	Outras receitas de capital	183.074,67	
1301	Outras	183.074,67	
130101	Indemnizações	183.074,67	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	94.552,35	
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	94.552,35	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	94.552,35	
Total das Receitas Correntes		77.135.334,67	
Total das Receitas de Capital		7.443.275,55	
Total de Outras Receitas		94.552,35	
Operações de Tesouraria			5.274.616,70
Total			120.568.940,86

Pagamentos			
Despesas Orçamentais			80.568.121,78
01	Despesas com o pessoal	23.459.014,39	
0101	Remunerações certas e permanentes	17.704.590,61	
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos	246.863,01	
010104	Pessoal dos quadros – regime do contrato individual	12.693.495,93	
01010401	Pessoal em funções	12.425.600,80	
01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	267.895,13	
010106	Pessoal contratado a termo	419.971,00	
01010601	Pessoal em funções	258.768,73	
01010604	Recrutamento de pessoal para novos postos de trabalho	161.202,27	
010108	Pessoal aguardando aposentação	29.904,10	
010109	Pessoal em qualquer outra situação	304.848,63	
010111	Representação	117.163,62	
010113	Subsídio de refeição	1.307.833,49	
01011301	Subsídio refeição - quadro	1.262.413,94	

Pagamentos

01011302	Subsídio refeição – outra situação	39.488,52	
01011303	Subsídio refeição – órgãos autárquicos	5.931,03	
010114	Subsídios de férias e natal	2.330.943,73	
01011401	Subsídio de férias e natal – quadro	2.189.105,71	
01011402	Subsídio de férias e natal – outra situação	141.838,02	
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	253.567,10	
0102	Abonos variáveis ou eventuais	424.974,40	
010202	Horas extraordinárias	19.666,21	
010204	Ajudas de custo	46.669,07	
010205	Abono para falhas	26.661,14	
010210	Subsídio de trabalho noturno	77.775,51	
010211	Subsídio de turno	105.103,16	
010212	Indemnizações por cessação de funções	20.858,88	
010213	Outros suplementos e prémios	63.141,24	
01021302	Outros	10.705,31	
01021303	Senhas de presença	52.435,93	
010214	Outros abonos em numerário ou espécie	65.099,19	
0103	Segurança social	5.329.449,38	
010301	Encargos com a saúde	1.120.113,24	
010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	139.694,04	
010304	Outras prestações familiares	30.092,10	
010305	Contribuições para a segurança social	3.956.154,23	
01030502	Segurança social pessoal em regime contrato de trabalho	3.952.272,28	
0103050201	Caixa geral de aposentações	2.750.780,47	
0103050202	Segurança social – regime geral	1.201.491,81	
01030503	Outros	3.881,95	
010306	Acidentes em serviços e doenças profissionais	33.239,94	
010308	Outras pensões	49.062,58	
010309	Seguros	1.093,25	
01030901	Seguros de acidentes trabalho e doenças profissionais	1.093,25	
02	Aquisição de bens e serviços	20.596.830,06	
0201	Aquisição de bens	4.930.260,41	
020102	Combustíveis e lubrificantes	752.420,76	
02010201	Gasolina	19.617,45	
02010202	Gasóleo	552.897,97	
02010299	Outros	179.905,34	
020104	Limpeza e higiene	43.590,92	
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	2.656.553,26	
020106	Alimentação – géneros para confeccionar	53.206,84	
020107	Vestuário e artigos pessoais	38.841,99	
020108	Material de escritório	74.603,56	
020109	Produtos químicos e farmacêuticos	4.831,65	
020210	Produtos vendidos nas farmácias	3.723,62	
020112	Material de transporte – peças	207.971,34	
020114	Outro material – peças	55.218,28	
020115	Prémios, condecorações e ofertas	118.675,35	
020117	Ferramentas e utensílios	42.178,62	
020118	Livros e documentação técnica	520,00	
020120	Material de educação, cultura e recreio	180.434,29	
020121	Outros bens	697.489,93	
0202	Aquisição de serviços	15.666.569,65	
020201	Encargos de instalações	1.592.786,33	
020202	Limpeza e higiene	2.702.866,26	
020203	Conservação de bens	457.798,02	
020204	Locação de edifícios	133.626,84	
020208	Locação de outros bens	202.948,70	
020209	Comunicações	359.356,68	
020210	Transportes	2.247.663,69	
020211	Representação dos serviços	4.378,47	
020212	Seguros	242.227,88	
020213	Deslocações e estadas	21.883,84	

Pagamentos			
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultoria	649.415,36	
020215	Formação	25.956,90	
020216	Seminários, exposições e similares	16.634,87	
020217	Publicidade	70.408,88	
020218	Vigilância e segurança	695.135,53	
020219	Assistência técnica	184.117,44	
020220	Outros trabalhos especializados	468.178,69	
020222	Serviços de saúde	27.322,25	
020224	Encargos de cobrança de receitas	805.785,04	
020225	Outros serviços	4.758.077,98	
03	Juros e outros encargos	351.586,26	
0301	Juros da dívida pública	345.184,73	
030103	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	345.184,73	
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	345.184,73	
0305	Outros juros	2.013,12	
030502	Outros	2.013,12	
03050200	Outros	2.013,12	
0306	Outros encargos financeiros	4.388,41	
030601	Outros encargos financeiros	4.388,41	
04	Transferências correntes	7.543.715,60	
0401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	3.357.412,68	
040101	Públicas	3.357.412,68	
04010102	Outras	3.357.412,68	
0403	Administração Central	2.493,98	
040305	Serviços e fundos autónomos	2.493,98	
0405	Administração local	1.889.428,55	
040501	Continente	1.889.428,55	
04050102	Freguesias	1.661.074,05	
04050104	Associação de municípios	228.354,50	
0407	Instituições sem fins lucrativos	1.979.436,05	
040701	Instituições sem fins lucrativos	1.979.436,05	
0408	Famílias	314.944,34	
040802	Outras	314.944,34	
04080200	Outras	6.600,00	
04080201	Programas ocupacionais	168.752,09	
04080202	Outras	139.592,25	
05	Subsídios	2.741.428,04	
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	2.741.428,04	
050101	Públicas	2.741.428,04	
05010101	Empresas publicas municipais e intermunicipais	110.000,00	
05010102	Outras	2.631.428,04	
06	Outras despesas correntes	1.172.072,65	
0602	Diversas	1.172.072,65	
060201	Impostos e taxas	21.869,92	
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	21.869,92	
060202	Ativos incorpóreos	35.608,81	
060203	Outras	1.114.593,92	
06020301	Restituições	375.397,20	
06020302	IVA pago	574.433,61	
06020304	Serviços bancários	12.819,04	
06020305	Outras	151.944,07	
07	Aquisição de bens de capital	14.244.324,97	
0701	Investimentos	7.202.663,52	
070101	Terrenos	684.495,00	
070102	Habitacões	161.828,43	
07010203	Reparação e beneficiação	161.828,43	
070103	Edifícios	2.600.788,03	
07010301	Instalações de serviços	17.961,92	
07010302	Instalações desportivas e recreativas	56.348,77	
07010305	Escolas	376.450,02	
07010307	Outros	2.150.027,32	

Pagamentos			
070104	Construções diversas	943.125,98	
07010406	Instalações desportivas e recreativas	782.601,19	
07010413	Outros	160.524,79	
070106	Material de transportes	54.613,63	
07010602	Outro	54.613,63	
070107	Equipamento de informática	96.286,09	
070108	Software informático	58.101,15	
070109	Equipamento administrativo	46.712,31	
070110	Equipamento básico	1.306.088,84	
07011001	Equipamento de recolha de resíduos	211.602,62	
07011002	Outro	1.094.486,22	
070111	Ferramentas e utensílios	51.336,82	
070112	Artigos e objetos de valor	316,77	
070113	Investimentos incorpóreos	553.272,56	
070115	Outros investimentos	645.697,91	
0703	Bens de domínio público	7.041.661,45	
070301	Terrenos e recursos naturais	22.382,00	
070303	Outras construções e infraestruturas	6.976.598,42	
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	6.177.395,40	
07030305	Parques e jardins	183.055,74	
07030308	Viação rural	616.147,28	
070305	Bens de património histórico, artístico e cultural	4.674,00	
070306	Outros bens de domínio público	38.007,03	
08	Transferências de capital	4.152.996,21	
0805	Administração local	2.214.453,67	
080501	Continente	2.214.453,67	
08050102	Freguesias	2.117.887,63	
08050104	Associação de municípios	96.566,04	
0807	Instituições sem fins lucrativos	1.892.385,90	
080701	Instituições sem fins lucrativos	1.892.385,90	
0808	Famílias	46.156,64	
080802	Outras	46.156,64	
09	Ativos financeiros	661.969,00	
0906	Empréstimos a médio e longo prazos	6.000,00	
090601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – privado	6.000,00	
0907	Ações e outras participações	138.190,00	
090702	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	138.190,00	
0908	Unidades de participação	517.779,00	
090802	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	517.779,00	
10	Passivos financeiros	5.644.184,60	
1006	Empréstimos a médio e longo prazo	5.644.184,60	
100603	Sociedades financeiras – bancos e outras instituições	5.644.184,60	
Total das Despesas Correntes		55.864.647,00	
Total das Despesas de Capital		24.703.474,78	
Operações de Tesouraria			4.998.835,45
Saldo para a Gerência Seguinte			35.001.983,63
Execução Orçamental		33.084.099,16	
Operações de Tesouraria		1.917.884,47	
Total			120.568.940,86








a.2) Mapa resumo dos fluxos de caixa consolidado

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo da gerência anterior		38.238.141,84	Despesas orçamentais		115.197.951,61
Execução orçamental	36.287.756,46		Correntes	80.430.286,36	
Operações de tesouraria	1.950.385,38		Capital	34.767.665,25	
Receitas orçamentais		121.598.100,47	Operações de tesouraria		5.222.887,91
Correntes	106.640.183,10		Saldo para a gerência seguinte ...		44.912.201,55
Capital	14.084.838,48		Execução orçamental	42.913.153,35	
Outras	873.078,89		Operações de tesouraria	1.999.048,20	
Operações de tesouraria		5.496.798,76	Total		165.333.041,07
Total		165.333.041,07			

b) Mapa de saldos e fluxos financeiros entre entidades:

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	424.376,45	70.725,00	212.201,45	141.450,00	0,00	424.376,45	70.725,00	212.201,45	141.450,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	424.376,45	70.725,00	212.201,45	141.450,00	0,00	424.376,45	70.725,00	212.201,45	141.450,00

Tipo de fluxos	MG/VITRUS									
	VITRUS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	11.389,36	172.255,90	0,00	166.323,63	17.321,63	11.389,36	172.255,90	0,00	166.323,63	17.321,63
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	72.516,00	0,00	72.516,00	0,00	0,00	72.516,00	0,00	72.516,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.389,36	244.771,90	0,00	238.839,63	17.321,63	11.389,36	244.771,90	0,00	238.839,63	17.321,63

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (Turipenha)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	91,68	96,77	0,00	188,45	0,00	91,68	96,77	0,00	188,45	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	91,68	96,77	0,00	188,45	0,00	91,68	96,77	0,00	188,45	0,00

Tipo de fluxos	MG/TURIPENHA									
	TURIPENHA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TURIPENHA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	8.614,70	111.346,80	0,00	111.063,90	8.897,60	8.614,70	111.346,80	0,00	111.063,90	8.897,60
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.614,70	111.346,80	0,00	111.063,90	8.897,60	8.614,70	111.346,80	0,00	111.063,90	8.897,60

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	388,87	0,00	388,87	0,00	0,00	388,87	0,00	388,87	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00
TOTAL	0,00	538,87	0,00	538,87	0,00	0,00	538,87	0,00	538,87	0,00

33

Tipo de fluxos	MG/FRATERNA									
	FRATERNA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (FRATERNA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	1.584,50	599.550,00	0,00	601.134,50	0,00	1.584,50	599.550,00	0,00	601.134,50	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00
TOTAL	1.584,50	599.700,00	0,00	601.284,50	0,00	1.584,50	599.700,00	0,00	601.284,50	0,00

Tipo de fluxos	MG/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/MG									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	129,43	0,00	129,43	0,00	0,00	129,43	0,00	129,43	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	129,43	0,00	129,43	0,00	0,00	129,43	0,00	129,43	0,00

Tipo de fluxos	MG/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TEMPO LIVRE)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	589.691,76	0,00	589.691,76	0,00	0,00	589.691,76	0,00	589.691,76	0,00
Subsídios	0,00	949.430,88	237.357,72	712.073,16	0,00	0,00	949.430,88	237.357,72	712.073,16	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	535,67	57.226,41	12.276,78	39.058,55	6.426,75	535,67	57.226,41	12.276,78	39.058,55	6.426,75
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	535,67	1.596.349,05	249.634,50	1.340.823,47	6.426,75	535,67	1.596.349,05	249.634,50	1.340.823,47	6.426,75

34

Tipo de fluxos	MG/TURITERMAS									
	TURITERMAS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	23.130,56	0,00	23.130,56	0,00	0,00	23.130,56	0,00	23.130,56	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	23.130,56	0,00	23.130,56	0,00	0,00	23.130,56	0,00	23.130,56	0,00

Tipo de fluxos	MG/TURITERMAS									
	TURITERMAS/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (TURITERMAS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	1.750,91	0,00	1.750,91	0,00	0,00	1.750,91	0,00	1.750,91	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	135.690,00	0,00	135.690,00	0,00	0,00	135.690,00	0,00	135.690,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	137.440,91	0,00	137.440,91	0,00	0,00	137.440,91	0,00	137.440,91	0,00

Tipo de fluxos	MG/OFICINA									
	OFICINA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	37,00	2.147,21	26,45	2.157,76	0,00	37,00	2.147,21	26,45	2.157,76	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	60,48	0,00	60,48	0,00	0,00	60,48	0,00	60,48	0,00
TOTAL	37,00	2.207,69	26,45	2.218,24	0,00	37,00	2.207,69	26,45	2.218,24	0,00

35

Tipo de fluxos	MG/OFICINA									
	OFICINA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (OFICINA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	2.767.720,92	0,00	2.767.720,92	0,00	0,00	2.767.720,92	0,00	2.767.720,92	0,00
Subsídios	0,00	1.919.354,88	0,00	1.919.354,88	0,00	0,00	1.919.354,88	0,00	1.919.354,88	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	1.669,73	82.808,03	0,00	83.425,78	1.051,98	1.669,73	82.808,03	0,00	83.425,78	1.051,98
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.669,73	4.769.883,83	0,00	4.770.501,58	1.051,98	1.669,73	4.769.883,83	0,00	4.770.501,58	1.051,98

Tipo de fluxos	MG/AVEPARK									
	AVEPARK/MG									
	Obrigações/Pagamentos (AVEPARK)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	2.603,55	0,00	0,00	2.603,55	0,00	2.603,55	0,00	0,00	2.603,55	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.603,55	0,00	0,00	2.603,55	0,00	2.603,55	0,00	0,00	2.603,55	0,00

Tipo de fluxos	MG/AVEPARK									
	AVEPARK/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (AVEPARK)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	192.078,33	0,00	192.078,33	0,00	0,00	192.078,33	0,00	192.078,33	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	192.078,33	0,00	192.078,33	0,00	0,00	192.078,33	0,00	192.078,33	0,00



 36

Tipo de fluxos	MG/VIMÁGUA									
	VIMÁGUA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (MG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	2.427.942,30	2.677.736,99	21,16	1.898.332,24	3.207.325,89	2.427.942,30	2.677.736,99	21,16	1.898.332,24	3.207.325,89
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.427.942,30	2.677.736,99	21,16	1.898.332,24	3.207.325,89	2.427.942,30	2.677.736,99	21,16	1.898.332,24	3.207.325,89

Tipo de fluxos	MG/VIMÁGUA									
	VIMÁGUA/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	60.641,39	763.100,15	88.909,38	675.426,04	59.406,12	60.641,39	763.100,15	88.909,38	675.426,04	59.406,12
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	60.641,39	763.100,15	88.909,38	675.426,04	59.406,12	60.641,39	763.100,15	88.909,38	675.426,04	59.406,12

Tipo de fluxos	MG/CASFIG									
	CASFIG/MG									
	Obrigações/Pagamentos (MG)					Direitos/Recebimentos (CASFIG)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	102.000,00	0,00	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00	0,00	102.000,00	0,00
Subsídios	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	169.148,14	0,00	169.148,14	0,00	0,00	169.148,14	0,00	169.148,14	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	381.148,14	0,00	381.148,14	0,00	0,00	381.148,14	0,00	381.148,14	0,00

1.  37

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/AVEPARK									
	AVEPARK/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (AVEPARK)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	6.175,76	345,16	4,23	6.516,15	0,54	6.175,76	345,16	4,23	6.516,15	0,54
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.175,76	345,16	4,23	6.516,15	0,54	6.175,76	345,16	4,23	6.516,15	0,54

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/CASFIG									
	CASFIG/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (CASFIG)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	915,11	10.361,11	267,91	9.702,89	1.305,42	915,11	10.361,11	267,91	9.702,89	1.305,42
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	915,11	10.361,11	267,91	9.702,89	1.305,42	915,11	10.361,11	267,91	9.702,89	1.305,42

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/FRATERNA									
	FRATERNA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	95,21	5.026,59	1.068,03	3.855,49	198,28	95,21	5.026,59	1.068,03	3.855,49	198,28
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	95,21	5.026,59	1.068,03	3.855,49	198,28	95,21	5.026,59	1.068,03	3.855,49	198,28

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TEMPO LIVRE									
	TEMPO LIVRE/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	3.002,30	73.138,24	243,42	69.837,91	6.059,21	3.002,30	73.138,24	243,42	69.837,91	6.059,21
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.002,30	73.138,24	243,42	69.837,91	6.059,21	3.002,30	73.138,24	243,42	69.837,91	6.059,21

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURIPENHA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	1.052,09	5,74	1.046,35	0,00	0,00	1.052,09	5,74	1.046,35	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.052,09	5,74	1.046,35	0,00	0,00	1.052,09	5,74	1.046,35	0,00

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURIPENHA									
	TURIPENHA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (TURIPENHA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19	84,19	0,00	0,00	0,00	84,19

39

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (TURITERMAS)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	3.946,94	22.915,42	4.007,51	20.963,71	1.891,14	3.946,94	22.915,42	4.007,51	20.963,71	1.891,14
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.946,94	22.915,42	4.007,51	20.963,71	1.891,14	3.946,94	22.915,42	4.007,51	20.963,71	1.891,14

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (TURITERMAS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94	262,94	0,00	0,00	0,00	262,94

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/OFICINA									
	OFICINA/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	14.158,98	18.772,86	21.911,82	3.028,19	7.991,83	14.158,98	18.772,86	21.911,82	3.028,19	7.991,83
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.158,98	18.772,86	21.911,82	3.028,19	7.991,83	14.158,98	18.772,86	21.911,82	3.028,19	7.991,83

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/VITRUS									
	VITRUS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (VIMÁGUA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	3.253,81	43.383,33	16,31	43.087,61	3.533,22	3.253,81	43.383,33	16,31	43.087,61	3.533,22
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.253,81	43.383,33	16,31	43.087,61	3.533,22	3.253,81	43.383,33	16,21	43.087,61	3.533,32

Tipo de fluxos	VIMÁGUA/VITRUS									
	VITRUS/VIMÁGUA									
	Obrigações/Pagamentos (VIMÁGUA)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38	168,38	0,00	0,00	0,00	168,38

Tipo de fluxos	OFICINA/TURITERMAS									
	TURITERMAS/OFICINA									
	Obrigações/Pagamentos (OFICINA)					Direitos/Recebimentos (TURITERMAS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	65,84	195,51	0,00	138,35	123,00	65,84	195,51	0,00	138,35	123,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65,84	195,51	0,00	138,35	123,00	65,84	195,51	0,00	138,35	123,00

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/VITRUS									
	VITRUS/TEMPO LIVRE									
	Obrigações/Pagamentos (TEMPO LIVRE)					Direitos/Recebimentos (VITRUS)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	17.449,40	0,00	0,00	17.449,40	0,00	17.449,40	0,00	0,00	17.449,40	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	17.449,40	0,00	0,00	17.449,40	0,00	17.449,40	0,00	0,00	17.449,40	0,00

Tipo de fluxos	TEMPO LIVRE/VITRUS									
	VITRUS/TEMPO LIVRE									
	Obrigações/Pagamentos (VITRUS)					Direitos/Recebimentos (TEMPO LIVRE)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00	156,83	0,00	0,00	156,83	0,00

Tipo de fluxos	FRATERNA/OFICINA									
	OFICINA/FRATERNA									
	Obrigações/Pagamentos (FRATERNA)					Direitos/Recebimentos (OFICINA)				
	Saldo Inicial	Obrigações constituídas no exercício	Anulações no exercício	Pagamentos do exercício	Saldo final	Saldo Inicial	Direitos constituídos no exercício	Anulações no exercício	Recebimentos do exercício	Saldo final
1	2	3	4	5	6=(2+3)-(4+5)	7	8	9	10	11=(7+8)-(9+10)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relações comerciais	0,00	147,68	0,00	147,68	0,00	0,00	147,68	0,00	147,68	0,00
Participações do capital em numerário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações do capital em espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	147,68	0,00	147,68	0,00	0,00	147,68	0,00	147,68	0,00

1. dth
42
Handwritten signatures and initials.

6. Informações relativas a compromissos

a.1) Montante global dos compromissos financeiros que não figurem no balanço consolidado, no caso em que a sua indicação seja útil para a apreciação da situação financeira do conjunto das entidades compreendidas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.

a.2) Discriminação, por agrupamento económico, dos valores que devem ser refletidos nas contas da classe 0 relativas aos compromissos para exercícios futuros:

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
	Despesas correntes	17.203.773,35
02	Aquisição de bens e serviços	12.011.723,09
0201	Aquisição de bens	4.506.207,81
020102	Combustíveis e lubrificantes	1.609.799,80
02010202	Gasóleo	1.383.750,00
02010299	Outros	226.049,80
020105	Alimentação – refeições confeccionadas	2.751.663,75
020106	Alimentação - géneros para confeccionar	36.734,30
020108	Material de escritório	76.083,43
020120	Material de educação, cultura e recreio	17.060,03
020121	Outros bens	14.866,50
0202	Aquisição de serviços	7.505.515,28
020201	Encargos de instalações	828.652,08
020202	Limpeza e Higiene	277.334,26
020204	Locação de edifícios	1.846.986,72
020208	Locação de outros bens	34.807,52
020209	Comunicações	33.406,47
020210	Transportes	1.214.667,06
020212	Seguros	212.809,50
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	266.799,50
020218	Vigilância e segurança	840.652,33
020219	Assistência técnica	42.291,81
020220	Outros trabalhos especializados	56.927,48
020222	Serviços de saúde	109.241,66
020225	Outros serviços	1.740.938,89
03	Juros e outros encargos	1.590.175,45
0301	Juros da dívida pública	1.589.547,45
030103	Sociedades Financeiras – bancos e outras instituições financeiras	1.589.547,45
03010302	Empréstimos de médio e longo prazo	1.589.547,45
0306	Outros encargos financeiros	628,00
030601	Outros encargos financeiros	628,00
04	Transferências correntes	175.656,25
0405	Administração local	161.600,00
040501	Continente	161.600,00
04050102	Freguesias	161.600,00
0407	Instituições sem fins lucrativos	7.456,25
040701	Instituições sem fins lucrativos	7.456,25
0408	Famílias	6.600,00
040802	Outras	6.600,00
04080202	Outras	6.600,00
05	Subsídios	3.397.500,00
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	3.397.500,00
050101	Públicas	3.397.500,00
05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	110.000,00
05010102	Outras	3.287.500,00
06	Outras despesas correntes	28.718,56
0602	Diversas	28.718,56
060201	Impostos e taxas	28.718,56
06020101	Impostos e taxas pagos pela autarquia	28.718,56
	Despesas de capital	56.765.256,85
07	Aquisição de bens de capital	9.496.814,98
0701	Investimentos	4.199.378,35

Classificação económica	Descrição	Compromissos assumidos exercícios futuros
070103	Edifícios	1.184.571,17
07010305	Escolas	59.571,17
07010307	Outros	1.125.000,00
070104	Construções diversas	2.971.894,84
07010406	Instalações desportivas e recreativas	2.971.894,84
070107	Equipamento de informática	6.369,04
070113	Investimentos Incorpóreos	36.543,30
0703	Bens de domínio Público	5.297.436,63
070303	Outras construções e infraestruturas	5.297.436,63
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	4.919.008,13
07030302	Sistemas de drenagem de águas residuais	7.372,62
07030308	Viação rural	371.055,88
08	Transferências de capital	485.000,00
0805	Administração local	60.000,00
080501	Continente	60.000,00
08050102	Freguesias	60.000,00
0807	Instituições sem fins lucrativos	425.000,00
080701	Instituições sem fins lucrativos	425.000,00
09	Ativos financeiros	2.588.893,56
0908	Unidades de participação	2.588.893,56
090802	Sociedades e quase-sociedades não financeiras – públicas	2.588.893,56
10	Passivos Financeiros	44.194.548,31
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	44.194.548,31
100603	Sociedades financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	44.194.548,31
Total		73.969.030,20

b) Descrição das responsabilidades das entidades incluídas no perímetro de consolidação por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a sua natureza e mencionando expressamente as garantias reais, com indicação da norma legal habilitante:

Natureza	Descrição	Prestada a favor	Norma
Garantia real hipoteca	Financiamento de despesas de aquisição de 243 fogos	BCP	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia real hipoteca	Financiamento complementar de despesas de aquisição de 243 fogos	BES	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07
Garantia bancária	Garantir o pagamento de liquidações oficiosas de IVA, dos respetivos juros compensatórios e da liquidação oficiosa de IRC	Autoridade Tributária e Aduaneira	Art.º 103 n.º4, art.º169, art.º177-A n.º1 al. c) e art.º199 do CPPT
Garantia bancária	Aquisição de serviços de Gestão do Parque de Campismo da Penha	MG	Art.º 88º do Código dos Contratos Públicos
Garantia real hipoteca	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil

7. Informações relativas a políticas contabilísticas

a) Critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações financeiras consolidadas e os métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente no que diz respeito às amortizações, aos ajustamentos e às provisões:

Imobilizado

Nos termos do disposto no ponto 4.1. do POCAL, o ativo imobilizado é valorizado ao custo de aquisição (somatório do respetivo preço de compra com os gastos suportados direta ou indiretamente para o colocar no seu estado atual), ou ao custo de produção (somatório dos custos das matérias-primas e outros materiais diretos consumidos,

1. AM


da mão-de-obra direta e de outros gastos gerais de fabrico necessariamente suportados para produzir determinado bem).

Para os ativos do imobilizado obtidos a título gratuito, considerou-se o valor resultante da avaliação efetuada por técnicos ou o valor patrimonial tributário determinado nos termos do Código do Imposto Municipal sobre Imóveis, ou, na sua ausência, o valor resultante da simulação do valor patrimonial disponível no sítio do Portal das Finanças.

Não foram objeto de inventário atendendo ao seu reduzido valor, bem como a sua morfologia, consistência e uso, os seguintes bens: agrafadores, carimbos, furadores, teclados, ratos, pilhas recarregáveis, entre outros, por não se justificar a sua inventariação, com base no princípio da materialidade.

Os investimentos financeiros foram valorizados ao custo de aquisição, conforme o disposto no ponto 4.1. do POCAL. Nos termos do disposto no ponto 4.1.9 do POCAL, nos casos em que os investimentos financeiros, relativamente a cada um dos seus elementos específicos tiveram, à data do balanço, um valor inferior ao registado na contabilidade, este foi objeto da correspondente redução, através da conta apropriada.

Quanto à aquisição de imóveis sem indicação expressa dos valores dos terrenos, entendeu-se, por ser o critério económico mais adequado, que os valores a atribuir de acordo com o disposto no n.º 3, do artigo 10º do Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de setembro, alterado pelo Decreto Regulamentar n.º 4/2015, de 22 de abril, fixar 25% do valor do global, ou seja, assumiu-se para o edifício 75% do valor global, atribuindo-se ao terreno 25% daquele valor.

Os elementos do ativo com uma vida útil limitada foram sujeitos a uma amortização sistemática durante esse período (Método de Amortização de Quotas Constantes).

Quanto às amortizações, foram praticadas as taxas permitidas pela Portaria n.º 671/2000 (2ª série), que aprovou o CIBE-CADASTRO E INVENTÁRIO DOS BENS DO ESTADO.

Existências

Foram valorizadas ao custo de aquisição ou ao custo de produção, em que ambos os custos são determinados de acordo com as definições adotadas para o imobilizado conforme descrito no ponto anterior.

O método de custeio de saída de armazém adotado foi o custo médio ponderado.

Dívidas de e a terceiros

Foram expressas pelas importâncias constantes dos documentos que as titulam.

Disponibilidades

As disponibilidades de caixa e em depósitos bancários exprimem os montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósito.



45

Especialização do exercício

Os seus custos e proveitos são registados de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual as receitas e despesas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são reconhecidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas foram registadas na rubrica “Acréscimos e Diferimentos”.

b) Cotações utilizadas para conversão em euros dos elementos incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas que sejam ou tenham sido originariamente expressos em moeda estrangeira diferente:

Não aplicável.

8. Informações relativas a determinadas rubricas

a) Comentário das rubricas «despesas de instalação» e «despesas de investigação e de desenvolvimento»:

A Conta 43.1 – “despesas de instalação” registou um aumento no valor total de € 85.485,00, relativo a:

- Elaboração do plano estratégico para o Avepark: € 85.485,00;

A Conta 43.2 – “despesas de investigação e desenvolvimento” registou um aumento no valor total de € 75.840,00, relativo a:

- Elaboração do plano estratégico de desenvolvimento urbano: € 36.777,00;
- Projeto de adaptação da Casa de Donães – a Centro de Apoio a Toxicodependentes: €2.040,00;
- Licença UM/L 145012 ortofomapas 2015: € 3.075,00;
- Levantamento cadastral da Montanha da Penha e da Lapinha: € 33.948,00;

b) Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constante do balanço consolidado e nas respetivas amortizações, ajustamentos e provisões:

Mapa A – Ativo Bruto Consolidado

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REAVALIACÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	7.401.989,22	0,00	7.799,41	2.021.575,00	-271.100,00	5.117.113,63
41.1	Partes de capital	2.287.164,92	0,00	2.500,00	2.021.575,00	0,00	268.089,92
41.1.1	Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.1.1	Associação Nacional de Municípios Portugueses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2	Empresas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.1	CASFIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.2	VIMÁGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.2.3	VITRUS Ambiente EM SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.3	Empresas privadas ou cooperativas	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
41.1.4	Empresas do setor empresarial do Estado	2.024.667,55	0,00	0,00	2.021.575,00	0,00	3.092,55
41.1.4.1	POLIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.4.9	Outras	2.024.667,55	0,00	0,00	2.021.575,00	0,00	3.092,55
41.1.5	Fundo de Apoio Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1.9	Outras	261.997,37	0,00	2.500,00	0,00	0,00	264.497,37
41.2	Obrigações e títulos de participação	3.624.451,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56
41.2.1	Empresas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2.2	Outras	3.624.451,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REAVALIACÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
41.2.2.1	Fundo de Apoio Municipal	3.624.451,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624.451,56
41.4	Investimentos em imóveis	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.4.2	Edifícios e outras construções	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.2.1	Edifícios	1.195.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.195.190,55
41.4.2.2	Outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.5	Outras aplicações financeiras	295.182,19	0,00	5.299,41	0,00	-271.100,00	29.381,60
41.5.1	Depósitos em instituições financeiras	531,02	0,00	689,47	0,00	0,00	1.220,49
41.5.2	Títulos de dívida pública	19.751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.751,46
41.5.2.1	Junta crédito público	19.751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.751,46
41.5.3	Outros títulos	274.899,71	0,00	4.609,94	0,00	-271.100,00	8.409,65
42	IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS	387.732.710,91	-874.501,04	7.055.400,47	478.826,49	1.369.971,30	394.804.755,15
42.1	Terrenos e recursos naturais	44.104.566,19	0,00	1.302.163,54	334,00	-709.444,31	44.696.951,42
42.2	Edifícios e outras construções	212.752.389,76	-215.128,37	983.348,47	0,00	2.129.778,72	215.650.388,58
42.2.1	Edifícios	194.766.941,57	-215.128,37	857.403,47	0,00	1.839.045,38	197.248.262,05
42.2.1.01	Habitação	19.176.526,21	0,00	277.245,00	0,00	143.916,24	19.597.687,45
42.2.1.02	Instalações de Serviços	6.215.371,81	0,00	0,00	0,00	91,08	6.215.462,89
42.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas	20.336.245,74	0,00	0,00	0,00	69.191,77	20.405.437,51
42.2.1.04	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	7.013.156,58	0,00	0,00	0,00	0,00	7.013.156,58
42.2.1.05	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.1.06	Escolas	59.113.333,04	0,00	68.966,91	0,00	-943.398,01	58.238.901,94
42.2.1.09	Outros	82.912.308,19	-215.128,37	511.191,56	0,00	2.569.244,30	85.777.615,68
42.2.2	Outras construções	17.985.448,19	0,00	125.945,00	0,00	290.733,34	18.402.126,53
42.2.2.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	7.835,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7.835,10
42.2.2.02	Iluminação pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.03	Parques e jardins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.04	Instalações desportivas e recreativas	5.460.776,76	0,00	110.691,03	0,00	290.553,39	5.862.021,18
42.2.2.05	Viação rural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.06	Sinalização e trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.07	Infraestruturas para distribuição de energia elétrica	116.263,38	0,00	0,00	0,00	0,00	116.263,38
42.2.2.08	Cemitérios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.09	Infraestruturas para tratamento de resíduos sólidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.2.2.10	Outras	12.400.572,95	0,00	15.253,97	0,00	179,95	12.416.006,87
42.3	Equipamento básico	103.772.005,29	-649.615,41	3.404.371,38	398.477,29	-292.888,87	105.835.395,10
42.3.1	Software	624.553,19	0,00	2.579,31	0,00	0,00	627.132,50
42.3.9	Outros	103.147.452,10	-649.615,41	3.401.792,07	398.477,29	-292.888,87	105.208.262,60
42.4	Equipamento de transporte	4.664.687,14	0,00	408.289,99	80.015,20	-27.781,64	4.965.180,29
42.5	Ferramentas e utensílios	1.265.203,95	0,00	68.461,43	0,00	2.605,18	1.336.270,56
42.6	Equipamento administrativo	7.231.411,96	0,00	254.695,52	0,00	-80.995,51	7.405.111,97
42.6.1	Software	1.478.791,64	0,00	96.544,48	0,00	0,01	1.575.336,13
42.6.9	Outros	5.752.620,32	0,00	158.151,04	0,00	-80.995,52	5.829.775,84
42.7	Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
42.9	Outras imobilizações corpóreas	13.942.386,62	-9.757,26	634.070,14	0,00	348.697,73	14.925.154,49
43	IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS	8.250.364,21	0,00	246.156,82	0,00	123.613,66	8.620.134,69
43.1	Despesas de instalação	131.657,84	0,00	0,00	0,00	85.485,00	217.142,84
43.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	3.105.904,74	0,00	37.023,00	0,00	38.817,00	3.181.744,74
43.3	Propriedade industrial e outros direitos	5.012.801,63	0,00	209.133,82	0,00	-688,34	5.221.247,11
44	IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	5.251.724,27	0,00	11.357.740,42	0,00	-9.677.685,20	6.931.779,49
44.1	Imobilizações em curso de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.1	Partes de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.2	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.4	Investimentos em imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.1.5	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2	Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	2.599.734,31	0,00	3.885.713,58	0,00	-2.285.932,11	4.199.515,78
44.2.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2	Edifícios e outras construções	2.521.971,81	0,00	3.821.350,97	0,00	-2.177.092,03	4.166.230,75
44.2.2.1	Edifícios	1.141.307,36	0,00	1.923.573,07	0,00	-1.925.633,49	1.139.246,94
44.2.2.1.01	Habitação	0,00	0,00	161.828,43	0,00	-161.828,43	0,00
44.2.2.1.02	Instalações de serviços	121.853,14	0,00	91,08	0,00	-91,08	121.853,14
44.2.2.1.03	Instalações desportivas e recreativas	0,00	0,00	55.120,00	0,00	-55.120,00	0,00

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REAVALIACÃO / AJUSTAMENTO	AUMENTOS	ALIENAÇÕES	TRANSFERÊNCIAS E ABATES	SALDO FINAL
44.2.2.1.04	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.05	Creches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.06	Escolas	797.069,27	0,00	371.595,86	0,00	-406.786,00	761.879,13
44.2.2.1.07	Lares 3ª Idade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.1.08	Outros edifícios	222.384,95	0,00	1.334.937,70	0,00	-1.301.807,98	255.514,67
44.2.2.2	Outras construções	1.380.664,45	0,00	1.897.777,90	0,00	-251.458,54	3.026.983,81
44.2.2.2.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.02	Iluminação pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.03	Parques e jardins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.04	Instalações desportivas e recreativas	45.325,50	0,00	994.847,29	0,00	-111.806,87	928.365,92
44.2.2.2.05	Viação rural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.06	Sinalização e trânsito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.07	Infraestruturas p/distribuição de energia elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.08	Cemitérios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.09	Infraestruturas para tratamento de resíduos sólidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.2.2.11	Outras	1.335.338,95	0,00	902.930,61	0,00	-139.651,67	2.098.617,89
44.2.3	Equipamento básico	0,00	0,00	18.081,00	0,00	0,00	18.081,00
44.2.3.1	Equipamento básico – Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.3.9	Equipamento básico - Outros	0,00	0,00	18.081,00	0,00	0,00	18.081,00
44.2.4	Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.2.6	Equipamento administrativo	74.380,00	0,00	24.173,83	0,00	-97.697,11	856,72
44.2.6.1	Software	74.380,00	0,00	23.317,11	0,00	-97.697,11	0,00
44.2.6.9	Outros	0,00	0,00	856,72	0,00	0,00	856,72
44.2.9	Outras imobilizações corpóreas	3.382,50	0,00	22.107,78	0,00	-11.142,97	14.347,31
44.3	Imobilizações em curso de imobilizações incorpóreas	948.624,35	0,00	283.146,26	0,00	-194.463,00	1.037.307,61
44.3.1	Despesas de instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	948.624,35	0,00	283.146,26	0,00	-194.463,00	1.037.307,61
44.3.3	Propriedade industrial e outros direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5	Imobilizações em curso de bens de domínio público	1.703.365,61	0,00	7.188.880,58	0,00	-7.197.290,09	1.694.956,10
44.5.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5.2	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.5.3	Outras construções e infraestruturas	1.702.465,61	0,00	6.982.147,34	0,00	-6.995.230,85	1.689.382,10
44.5.4	Bens do património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	4.674,00	0,00	0,00	0,00
44.5.5	Outros bens de domínio público	900,00	0,00	202.059,24	0,00	-202.059,24	900,00
44.6	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.7	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.8	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.9	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	BENS DE DOMÍNIO PÚBLICO	308.001.233,81	0,00	2.008.147,56	0,00	7.156.602,54	317.165.983,91
45.1	Terrenos e recursos naturais	10.498.446,20	0,00	370.173,79	0,00	418.939,46	11.287.559,45
45.2	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45.3	Outras construções e infraestruturas	281.279.143,02	0,00	1.621.260,85	0,00	6.673.376,86	289.573.780,73
45.5	Bens do património histórico, artístico e cultural	28.009,30	0,00	0,00	0,00	0,00	28.009,30
45.9	Outros bens de domínio público	16.195.635,29	0,00	16.712,92	0,00	64.286,22	16.276.634,43
TOTAL		716.638.022,42	-874.501,04	20.675.244,68	2.500.401,49	-1.298.597,70	732.639.766,87

Mapa B - Amortizações/Ajustamentos Consolidados

RUBRICAS		SALDO INICIAL	REFORÇO	REGULARIZAÇÕES	SALDO FINAL
48	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	239.968.334,15	21.181.728,19	1.028.937,33	260.121.125,01
48.1	De investimentos em imóveis	185.231,57	12.138,92	0,00	197.370,49
48.1.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.1.2	Edifícios e outras construções	185.231,57	12.138,92	0,00	197.370,49
48.1.2.1	Edifícios	185.231,57	12.138,92	0,00	197.370,49
48.1.2.2	Outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00
48.2	De imobilizações corpóreas	99.812.539,06	10.027.998,88	1.028.847,19	108.811.690,85
48.2.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.2.2	Edifícios e outras construções	26.086.712,12	2.873.556,11	63.212,15	28.897.056,08
48.2.2.1	Edifícios	20.732.371,98	2.323.945,41	63.212,15	22.993.105,24
48.2.2.2	Outras construções	5.354.340,14	549.610,70	0,00	5.903.950,84
48.2.3	Equipamento básico	54.950.713,48	5.003.842,78	786.132,86	59.168.423,40
48.2.3.1	Software	556.446,05	69.352,47	0,00	625.798,52
48.2.3.9	Outros	54.394.267,43	4.934.490,31	786.132,86	58.542.624,88
48.2.4	Equipamento de transporte	4.152.061,27	195.168,50	153.715,19	4.193.514,58
48.2.5	Ferramentas e utensílios	958.924,78	111.974,98	4.859,62	1.066.040,14
48.2.6	Equipamento administrativo	6.095.882,68	543.209,23	71.553,30	6.567.538,61
48.2.6.1	Software	1.241.587,71	147.569,30	0,00	1.389.157,01
48.2.6.9	Outros	4.854.294,97	395.639,93	71.553,30	5.178.381,60
48.2.7	Taras e vasilhame	60,00	0,00	0,00	60,00
48.2.9	Outras imobilizações corpóreas	7.568.184,73	1.300.247,28	-50.626,03	8.919.058,04
48.3	De imobilizações incorpóreas	3.422.551,87	418.595,93	90,24	3.841.057,56
48.3.1	Despesas de instalação	127.254,44	18.197,85	0,00	145.452,29
48.3.2	Despesas de investigação e de desenvolvimento	2.388.125,58	243.784,67	0,00	2.631.910,25
48.3.3	Propriedade industrial e outros direitos	907.171,85	156.613,41	90,24	1.063.695,02
48.5	De bens de domínio público	136.548.011,65	10.722.994,46	0,00	147.271.006,11
48.5.1	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
48.5.2	Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00
48.5.3	Outras construções e infraestruturas	130.968.794,17	10.115.987,26	0,00	141.084.781,43
48.5.5	Bens de patrimônio histórico, artístico e cultural	866,42	187,98	0,00	1.054,40
48.5.9	Outros bens de domínio público	5.578.351,06	606.819,22	0,00	6.185.170,28
49	PROVISÕES PARA INVESTIMENTOS FINANCEIROS	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
49.1	Partes de capital	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
49.2	Obrigações e títulos de participação	0,00	0,00	0,00	0,00
49.3	...				
49.5	Outras aplicações financeiras	0,00	0,00	0,48	0,00
Total		239.973.334,15	21.181.728,19	1.028.937,33	260.126.125,01

c) Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período:

d) Montante dos ajustamentos de valor dos ativos abrangidos na consolidação que tenham sido objeto de amortizações e de provisões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justificaram:

Não aplicável.

e) Indicação global, por categorias de bens, das diferenças materialmente relevantes, entre os custos de elementos do ativo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adotados, e os respetivos preços de mercado:

Não aplicável.

1. 
  49

f) Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do ativo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do preço do mercado:

Não aplicável.

g) Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do ativo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor:

Não aplicável.

h) Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado, cobertas por garantias reais prestadas pelas entidades incluídas no perímetro de consolidação, com indicação da respetiva natureza, forma e norma habilitante à sua concessão:

Natureza	Forma	Descrição	Prestada a favor	Norma	Valor em dívida em 31/12/2016
Garantia real hipoteca	Escritura	Financiamento de despesas de aquisição de 243 fogos	BCP	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07	2.149.163,45
Garantia real hipoteca	Escritura	Financiamento complementar de despesas de aquisição de 243 fogos	BES	Decreto-Lei n.º 110/85, de 17/04 e Decreto-Lei n.º 197/95, de 29/07	1.003.695,28
Garantia real hipoteca	Escritura	Terreno	BPI/CGD	Art.º 686º e seguintes do Código Civil	15.133.402,71

i) Diferença, quando levada ao ativo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas, quando aplicável:

Não aplicável.

j) Repartição do valor líquido consolidado das vendas e das prestações de serviços, por categorias de atividades:

2016		
Designação	Mercado interno	Mercado externo
Vendas	6.187.914,29	0,00
Prestações de Serviços	21.584.192,32	0,00
Total	27.772.106,61	0,00

k) Efeitos na determinação do resultado consolidado do exercício resultantes de critérios de valorimetria não previstos na alínea b) do item 4.5.2.2. das instruções “Consolidação de Contas pelos Municípios” providas do SATAPOCAL (Subgrupo de Apoio Técnico na Aplicação do POCAL) e decorrentes de amortizações e de provisões extraordinárias efetuados com vista a obter vantagens fiscais, quer tenham sido feitas durante o exercício ou em exercícios anteriores, bem como informações adicionais quando tal valorimetria tiver influência materialmente relevante nos impostos futuros do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação:

Não aplicável.



l) Diferença entre os impostos imputados à demonstração consolidada dos resultados do exercício e dos exercícios anteriores e os impostos já pagos e a pagar relativamente a esses exercícios, desde que essa diferença seja materialmente relevante para a determinação dos impostos futuros:

Não aplicável.

m) Indicação global relativamente às entidades incluídas no perímetro de consolidação das remunerações (líquidas) atribuídas aos membros de cada um dos órgãos executivos e de fiscalização pelo desempenho das respetivas funções, bem como dos órgãos deliberativos das entidades de natureza empresarial:

Designação	Órgão Executivo MG	Direção Oficina	Conselho de Administração Turitermas	Direção Turipenha	Conselho de Administração Tempo Livre	Direção Fraterna	Conselho de Administração Vitrus	Conselho de administração CASFIG	Conselho de Administração Vimágua	Comissão Liquidatória Avepark	Órgão de Fiscalização									
											MG	Oficina	Turitermas	Turipenha	Tempo Livre	Fraterna	Vitrus	CASFIG	Vimágua	Avepark
Remunerações	143.910,81						21.594,48		28.505,32											
Armando Costa, Serra Cruz, Martins & Associados, SROC											7.195,50		3.850,00	5.166,00						
Armando Magalhães, Carlos Silva & Associados, SROC,SA																2.150,00	10.000,00			
Sociedade de Revisores Gaspar Castro, Romeu Silva & Associados, SROC, Lda.															4.800,00					3.600,00

n) Indicação dos diplomas legais em que se baseou a reavaliação de imobilizações corpóreas ou de investimentos financeiros, bem como explicitação dos processos de tratamento da inflação adoptados para o cálculo, no caso de utilização de outros métodos de reavaliação:

Não aplicável.

o) Elaboração de um quadro discriminativo das reavaliações:

Não aplicável.

p) Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados consolidados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Não aplicável.

q) Demonstração consolidada dos resultados financeiros:

Custos e Perdas	Exercício 2016	Exercício 2015	Proveitos e Ganhos	Exercício 2016	Exercício 2015
681 – Juros Suportados	1.304.502,15	2.240.023,22	781 – Juros Obtidos	94.380,17	325.850,10
682 – Perdas em Entidades Participadas	270.100,00		782 – Ganhos em Entidades Participadas		
683 – Amortizações de Investimentos em Imóveis	12.138,92	12.138,92	783 – Rendimentos de Imóveis		
684 – Provisões para Aplicações Financeiras			784 – Rendimentos de Participações de Capital		
685 – Diferenças de Câmbio Desfavoráveis			785 – Diferenças de Câmbio Favoráveis	29,33	
687 – Perdas na Alienação de Aplicações de Tesouraria			786 – Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	4.759,14	10.088,74
688 – Outras Custos e Perdas Financeiros	92.992,71	123.534,08	787 – Ganhos na Alienação de Aplicações de Tesouraria		
Resultados Financeiros	-1.568.674,65	-2.038.769,51	788 – Outros Proveitos e Ganhos Financeiros	11.890,49	987,87
Total	111.059,13	336.926,71		111.059,13	336.926,71

r) Demonstração consolidada dos resultados extraordinários:

Custos e Perdas	Exercício 2016	Exercício 2015	Proveitos e Ganhos	Exercício 2016	Exercício 2015
691 – Transferências de Capital Concedidas	2.982.133,70	2.005.087,37	791 – Restituição de Impostos	0,00	181.023,19
692 – Dívidas Incobráveis	41.314,87	31.156,91	792 – Recuperação de Dívidas	0,00	0,00
693 – Perdas em Existências	4.068,91	10.063,66	793 – Ganhos em Existências	1.702,25	554,44
694 – Perdas em Imobilizações	343.185,42	2.713.080,73	794 – Ganhos em Imobilizações	2.732.397,77	362.788,20
695 – Multas e Penalidades	4.920,74	11.734,78	795 – Benefícios de Penalidades Contratuais	155.284,01	171.185,45
696 – Aumentos de Amortizações e de Provisões			796 – Reduções de Amortizações e de Provisões	259.338,70	506.440,67
697 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	360.635,97	345.337,76	797 – Correções Relativas a Exercícios Anteriores	1.708.331,73	1.786.274,58
698 – Outros Custos e Perdas Extraordinários	59.213,59	49.381,98	798 – Outros Proveitos e Ganhos Extraordinários	5.759.437,63	9.646.983,31
Resultados Extraordinários	6.821.018,89	7.489.406,65			
Total	10.616.492,09	12.655.249,84		10.616.492,09	12.655.249,84

s) Desdobramento das contas de provisões e movimentos do exercício:

CÓDIGO DAS CONTAS		SALDO INICIAL	AUMENTO	REDUÇÃO	SALDO FINAL
19	Provisões para aplicações de tesouraria				
291	Provisões para cobranças duvidosas	2.583.390,65	663.859,07	46.905,46	3.200.344,26
292	Provisões para riscos e encargos	1.182.069,32	628.309,65	249.030,25	1.561.348,72
39	Provisões para depreciação de existências				
49	Provisões para investimentos financeiros	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

t) Indicação dos bens utilizados no regime de locação financeira, com menção dos respectivos valores contabilísticos:

Designação dos Bens	Valor Aquisição	Amortização Acumulada	Valor Contabilístico
Ford Transit 70-IA-09	22.666,67	22.666,67	0,00
Ford Fiesta 66-MN-85	12.926,83	12.926,83	0,00
SPA Cápsula	11.191,54	11.191,54	0,00
Equipamento Fisioterapia e compressor	10.845,32	10.845,32	0,00
Equipamento aquático	54.518,50	48.899,36	5.619,14
10 Parcometros	49.000,00	37.953,60	11.046,40
50 Contentores semienterrados	146.639,37	113.815,95	32.823,42
Viatura elétrica Goupil G3	33.640,50	20.986,56	12.653,94
Viatura elétrica Goupil G5	41.820,00	26.089,20	15.730,80
Viatura pesada 19ton. Volvo	192.372,00	58.658,78	133.713,22
Total	575.620,73	364.033,81	211.586,92

u) Valor global das dívidas que se encontram tituladas por rubricas do balanço consolidado, quando nele não estiverem evidenciadas:

Não aplicável.

1. 

9. Informações diversas

a) Mapa da dívida bruta consolidada:

	Participação	Passivo Total	Provisões para riscos e encargos (Conta 292 - POAL) / Provisões (conta 29 - SNC)	Acréscimo de custos (Conta 273 - POAL) / Credores por acréscimo de gastos (Conta 2722 - SNC)	Proveitos diferidos (Conta 274 - POAL) / Rendimentos a reconhecer (conta 2822 - SNC)	Operações não Orçamentais	Dívida Total	Dívida Total a imputar ao MG
MG		136.548.160,09	1.561.348,72	4.528.166,31	78.128.714,03	1.917.884,47	50.412.046,56	
Oficina	84,11%	971.985,98		141.119,03			830.866,95	698.842,19
Turitermas	95,55%	4.664.525,12				11.139,73	4.653.385,39	4.446.309,74
Turipenha	83,29%	58.517,82		22.296,22		3.250,62	32.970,98	27.461,53
Tempo Livre	89,00%	896.905,52		153.358,58	79.119,24	31.803,43	632.624,27	563.035,60
Fraterna	88,68%	395.778,71		114.998,72	199.881,81	18.256,31	62.641,87	55.550,81
Vitrus (*)	100,00%	1.011.879,75		116.909,19		22.971,04	871.999,52	871.999,52
CASFIG (*)	100,00%	265.868,17		47.283,72		5.083,16	213.501,29	213.501,29
Vimágua (*)	90,00%	23.710.083,54		2.738.988,30		37.789,99	20.933.305,25	18.839.974,73
Avepark	71,00%	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

(*) – A entidade não contribui para a dívida bruta a imputar ao MG, pois apresentou resultados positivos.

relatório de gestão consolidado

Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large signature and the number 54.

I. INTRODUÇÃO

O Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais¹ (RFALEI), no seu artigo 75º prevê a obrigatoriedade dos municípios apresentarem contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas.

Esta ferramenta de gestão tem como objetivo elaborar as demonstrações económicas e financeiras de um conjunto de entidades ligadas entre si como se de uma única entidade se tratasse, procurando dar uma imagem verdadeira e apropriada da situação financeira e dos resultados do grupo municipal objeto de consolidação, permitindo, ainda, o estabelecimento de contas únicas representativas da atividade global e da situação do conjunto de entidades ligadas por interesses comuns.

II – SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

As contas consolidadas, relativamente à sua utilidade, têm algumas vantagens:

- Permitem uma visão completa da situação económico-financeira do grupo;
- Acrescentam um instrumento de gestão que nos permite ter um olhar mais abrangente de todo grupo económico;
- Contribuem para a normalização contabilística através da uniformização de critérios e processos.

No que diz respeito aos rácios económico-financeiros gerados após a consolidação de contas pode-se aferir que o Grupo Económico demonstra solidez financeira, sob o ponto de vista da sua autonomia financeira, mantendo uma autonomia financeira de 66%, tendo também o seu ativo fixo todo bem financiado assente maioritariamente em capitais permanentes, isto é, capitais próprios e financiamentos de médio e longo prazo.

O balanço consolidado do Grupo Municipal de Guimarães regista um ativo líquido de €550.654.624,69 e um resultado líquido de €14.225.571,68.

Em termos agregados o balanço consolidado quando comparado com o balanço do Município de Guimarães permite verificar o forte peso do município, cuja representatividade é superior a 91% e, como tal, responsável pela apresentação das demonstrações financeiras consolidadas do grupo.

Rácios económico – financeiros

Indicadores	31-12-2017
ESTRUTURA DO ACTIVO	
Ativo fixo / Ativo total	85,81%
Ativo circulante / Ativo total	14,19%
ESTRUTURA DO PASSIVO	
Passivo longo prazo / Passivo Total	30,66%
Passivo curto prazo / Passivo total	11,16%
Passivo curto prazo / Passivo longo prazo	36,39%
Acréscimos e diferimentos / Passivo total	57,34%
Recursos permanentes / Passivo	285,47%
ANÁLISE DO ACTIVO FIXO	
Ativo Fixo / Endividamento MLP	833,56%
Amortizações Acumuladas / Imobilizado Bruto	35,50%
ÍNDICE DE SOLVÊNCIA	

¹ Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

1.

55

Indicadores	31-12-2017
Dividas a terceiros / Ativo total	14,04%
GRAU DE DEPENDÊNCIA	
Passivo / Ativo	33,57%
GRAU DE AUTONOMIA	
Fundos próprios / Ativo	66,43%

Passivo de longo prazo = Dividas a terceiros MLP

Passivo curto prazo = Dividas a terceiros de curto prazo + Acréscimo de custos

Recursos permanentes = Fundos próprios + Dividas a terceiros MLP + Acréscimos e diferimentos passivos

Exigível CP = Dividas a terceiros de CP

Guimarães, 02 de junho de 2017

O Presidente da Câmara Municipal de Guimarães

Domingos Bragança

(Dr. Domingos Bragança)

[Handwritten signatures and initials]

56